

شرکت: ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 406,656
نماد: خگستر10	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	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریورماه 1398 و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.	
بند دامنه بررسی اجمالی 2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 3-3، 4 و 5، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط 3. نتایج بررسی سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است: 1-3-هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از عدم استفاده موثر از ماشین آلات و نیروی انسانی به درستی محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به بررسی های صورت گرفته و محاسبات انجام شده، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم از جمله توقفات غیرعادی تولید، امکان تعیین آثار مالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد بررسی، میسر نگردیده است. 2-3-کنترل‌های داخلی مناسبی جهت ثبت و نگهداری ضایعات مواد اولیه توسط شرکت برقرار نشده و ضایعات مزبور در پایان هر دوره گزارشگری، شمارش، ارزشیابی و تحت عنوان بازیافت بخشی از بهای تمام شده تولیدات منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم نگهداری سوابق میزان ضایعات، تعیین آثار مالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد بررسی، امکان پذیر نمی‌باشد. 3-3-طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ 22 میلیارد ریال بهای محصولات برگشتی از شرکت ساپکو تماماً به حساب هزینه های تولید اضافه گردیده است. با توجه به عدم ارائه مستنداتی دال بر مصرف کامل محصولات برگشتی، حصول اطمینان از صحت ثبت مبلغ مزبور به حساب هزینه تولید و تعیین تاثیر آثار احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد بررسی، امکانپذیر نمی باشد. 4. سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ حدود 51 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (قطعات و لوازم یدکی) می‌باشد که مورد بررسی و کارشناسی قرار نگرفته و تعیین تکلیف نشده است. مضافاً اقلام جاری و سرمایه‌ای موجود در انبار	

مزبور تفکیک نگردیده است. با توجه به مطالب مطروحه و عدم دسترسی به شواهد و مستندات لازم، تعیین آثار احتمالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد بررسی، امکان پذیر نمی باشد.

5. علیرغم پیش بینی تعدیل نرخ فروش محصولات ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه در قرارداد منعقدہ با شرکت ساپکو این امر با توجه به افزایش قیمت شمش آلومینیوم در بورس کالا در شش ماهه اول سال، صورت نهذیرفته، مضافاً صورت تطبیق حساب های فی مابین با شرکت مذکور نیز تهیه نشده است. با توجه به مطالب مطروحه و عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین تاثیر احتمالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد بررسی، امکانپذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای 3-1 و 3-2 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 3-3 الی 5 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای مالی حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

7. توجه هیئت مدیره محترم شرکت را به یادداشت های توضیحی 3-9 و 1-13 در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

8. به شرح یادداشت توضیحی 3-3، محصولات شرکت عمدتاً با زبان فروخته شده است، لذا نظر هیئت مدیره شرکت را به ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم بمنظور کسب سودآوری مناسب از عملیات شرکت جلب می نماید. شایان ذکر است به شرح یادداشت توضیحی 2-3، کلیه فروشهای شرکت به شرکت ساپکو و بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

14آبان 1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

1398/08/22 16:35:09		[Asadollah Derakhshani Sign]	شریک موسسه آزموده کاران
1398/08/22 16:38:18		[Masoud Bakhtiari Sojbolaghi Sign]	مدیر موسسه آزموده کاران

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	۱,۱۱۱,۸۸۵	۸۳۱,۷۲۰	۲,۰۸۱,۹۷۹	۳۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۳۵,۶۷۸)	(۸۶۴,۰۶۵)	(۲,۱۶۷,۵۱۵)	(۴۳)
سود (زیان) ناخالص	(۱۲۳,۷۹۳)	(۳۳,۳۴۵)	(۸۵,۵۳۶)	(۲۸۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۸۵۵)	(۱۸,۷۶۱)	(۵۸,۴۴۶)	(۱۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۷۵,۳۸۴	۲۸,۱۶۹	۱۱۱,۱۶۹	۱۶۸
سایر هزینه‌ها	(۱,۸۶۱)	(۳,۸۹۷)	(۲,۹۰۵)	۵۲
سود (زیان) عملیاتی	(۷۱,۱۲۵)	(۲۶,۸۳۴)	(۲۵,۷۱۸)	(۱۶۵)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۱۲۵	۳۷۶	۱,۳۷۵	۴۶۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۸	(۱,۰۱۴)	۱۴,۲۳۱	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۸,۹۷۳)	(۲۷,۴۷۲)	(۲۰,۲۱۲)	(۱۵۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۸,۹۷۳)	(۲۷,۴۷۲)	(۲۰,۲۱۲)	(۱۵۱)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۶۸,۹۷۳)	(۲۷,۴۷۲)	(۲۰,۲۱۲)	(۱۵۱)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۱۷۵)	(۶۶)	(۸۸)	(۱۶۵)
غیرعملیاتی (ریال)	۵	(۲)	۳۸	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۷۰)	(۶۸)	(۵۰)	(۱۵۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۷۰)	(۶۸)	(۵۰)	(۱۵۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۷۰)	(۶۸)	(۵۰)	(۱۵۰)
سرمایه	۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	
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
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۶۸,۹۷۳)	(۳۷,۴۷۳)	(۲۰,۲۱۳)	(۱۵۱)
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	(۶۸,۹۷۳)	(۳۷,۴۷۳)	(۲۰,۲۱۳)	(۱۵۱)

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	۴۳۸,۵۳۹	۴۴۹,۵۱۷	۳۷۵,۹۳۲	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۶,۶۶۴	۶,۶۶۴	۶,۶۶۴	•
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•	
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۹۷	۳۲۳	۸۳۰	(۳۹)
سایر دارایی‌ها	•	•	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴۵,۴۰۰	۴۵۶,۵۰۳	۳۸۳,۴۱۶	(۲)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۴۱۲	۲۲,۵۰۲	۱۵,۱۷۶	(۶۷)
موجودی مواد و کالا	۳۳۳,۹۶۰	۳۷۳,۰۱۴	۳۸۹,۴۴۰	۱۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۰۷۸	۲۴,۳۴۷	۸,۵۰۳	(۶۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	۶۵,۰۰۰	•	--
موجودی نقد	۳۳,۸۴۳	۴۱,۲۶۴	۱۳,۸۱۴	(۱۸)

(۱۲)	۲۲۶,۹۲۲ .	۴۲۶,۰۲۷ .	۲۷۴,۲۹۲ .	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۲)	۲۲۶,۹۲۲	۴۲۶,۰۲۷	۲۷۴,۲۹۲	جمع دارایی‌های جاری
(۷)	۷۱۰,۳۴۹	۸۸۲,۵۳۰	۸۱۹,۶۹۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
.	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	سرمایه
	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
	.	.	.	صرف سهام
	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۷۵۷	۷۵۷	۷۵۷	اندوخته قانونی
	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴۱)	(۱۵۰,۰۱۰)	(۱۷۰,۲۲۲)	(۲۲۹,۱۹۵)	سود (زیان) انباشته
	.	.	.	سهام خزانه
(۲۹)	۱۵۰,۷۴۷	۲۲۷,۱۹۱	۱۶۸,۲۱۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۷	۳۷,۴۸۴	۴۳,۰۸۶	۴۵,۹۱۴	پرداختی‌های بلندمدت
	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۶	۷۷,۱۶۹	۹۷,۸۰۹	۱۳۲,۹۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷	۱۱۴,۶۵۳	۱۴۰,۸۹۵	۱۷۸,۸۴۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۴)	۴۳۵,۷۶۱	۴۹۰,۱۵۰	۴۶۹,۶۷۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۲۴)	۸,۷۱۹	۳,۹۰۹	۲,۹۵۵	مالیات پرداختنی
	.	.	.	سود سهام پرداختنی
	.	.	.	تسهیلات مالی
(۱۰۰)	۱۰,۴۶۹	۱۰,۳۸۵	۶	ذخایر
	.	.	.	پیش‌دریافت‌ها
(۶)	۴۴۴,۹۴۹	۵۰۴,۴۴۴	۴۷۲,۶۳۵	
	.	.	.	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۶)	۴۴۴,۹۴۹	۵۰۴,۴۴۴	۴۷۲,۶۳۵	جمع بدهی‌های جاری
۱	۵۵۹,۶۰۲	۶۴۵,۲۳۹	۶۵۱,۴۷۵	جمع بدهی‌ها
(۷)	۷۱۰,۳۴۹	۸۸۲,۵۳۰	۸۱۹,۶۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵۷	۰	۰	۰	(۱۵۰,۰۱۰)	۰	۱۵۰,۷۴۷
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵۷	۰	۰	۰	(۱۵۰,۰۱۰)	۰	۱۵۰,۷۴۷
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									(۲۰,۲۱۲)		(۲۰,۲۱۲)
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	(۲۰,۲۱۲)	۰	(۲۰,۲۱۲)
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	(۲۰,۲۱۲)	۰	(۲۰,۲۱۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۰۶,۶۵۶		۰			۰			۰		۱۰۶,۶۵۶
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		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	۴۰۶,۶۵۶	۰	۰	۰	۷۵۷	۰	۰	۰	(۱۷۰,۲۲۲)	۰	۲۳۷,۱۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۶۸,۹۷۳)		(۶۸,۹۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸,۹۷۳)	۰	(۶۸,۹۷۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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					
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰						۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴۰۶,۶۵۶	۰	۰	۰	۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۳۱۸

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	(۵۹,۵۵۶)	۴۸,۳۳۶	۱۰۸,۹۸۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۵۳)	(۲,۵۷۰)	(۴,۸۰۹)	۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۰,۵۰۹)	۴۵,۷۶۶	۱۰۴,۱۷۵	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۵۳۷	۲,۸۷۷	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴,۰۳۷)	(۱۸,۹۴۹)	(۱۵,۸۷۷)	۳۶
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	۶۵,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	(۶۵,۰۰۰)	
پرداخت‌های 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	۲,۱۲۵	۳۷۶	۱,۳۷۵	۴۶۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۳,۰۸۸	(۱۶,۰۳۶)	(۷۶,۷۳۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷,۴۳۱)	۲۹,۷۳۰	۲۷,۴۵۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	

		•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
		•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
		•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
		•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
		•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
		•	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲۷,۴۵۰	۲۹,۷۳۰	(۷,۴۳۱)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۹	۱۳,۸۱۴	۱۳,۸۱۴	۴۱,۲۶۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•		تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۲)	۴۱,۲۶۴	۴۳,۵۴۴	۳۳,۸۴۳		مانده موجودی نقد در پایان سال
	۱۰۶,۶۵۶	•	•		معاملات غیرنقدی
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					