

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت مهندسي معدني زرین پودر نوین کسرا	سرمایه ثبت شده: 70,000
نماد: کسرا1	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	شرکت مهندسي معدني زرین پودر نوین کسرا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورت‌های مالی شرکت مهندسي معدني زرین پودر نوین کسرا (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 29 اسفند 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحي یک تا 31 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. 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. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت توضیحی 27 صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سالهای مالی 1394 الی 1396 برگ تشخیص جمعا به مبلغ 18,357 میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده و شرکت به دلیل اینکه خود را مشمول معافیت موضوع ماده 132 قانون مالیات‌های مستقیم می‌داند، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نموده است. همچنین دفاتر سال مالی 1397 و سال مالی مورد گزارش تاکنون توسط اداره مالیاتی رسیدگی نشده است. باتوجه به موارد فوق‌الذکر، تعیین تعدیلات لازم از این بابت منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی اداره امور مالیاتی می‌باشد.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-1 صورتهای مالی منعکس شده است، ذخایر معدن موسوم به خاک صنعتی اولوژیست زاجات براساس گزارش کارشناسی اخذ شده از کارشناسان نظام مهندسی 1,120,000 تن برآورد گردیده و به همین اساس هزینه استهلاک معدن طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ 2,687 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی) محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. به دلیل فقدان مدارک و مستندات کافی از جمله میزان قطعی ذخایر در معدن مذکور و همچنین عدم اصلاح پروانه بهره‌برداری، تعیین تعدیلات احتمالی که از این بابت در صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است و نهایتاً تصویب معاملات یاد شده در حیطه اختیارات مجمع عمومی صاحبان سهام خواهد بود.

8. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص هرچند نماینده شرکت جهت تشکیل واحد مبارزه با پولشویی معرفی شده و قبل از انجام معاملات ارباب رجوع مورد شناسایی قرار می گیرد، لیکن سایر اقدامات لازم در خصوص رعایت دستورالعمل مزبور اجرا نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/06 15:04:10	871509	[Abolfazl Mirzaei [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1399/02/06 15:26:05	810977	[Abbas Esmaeeli [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1399/02/07 11:01:47	800669	[Esfandiar Garshasbi [Sign	مدیر موسسه ارقام نگر آریا

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۳۴۱	۵۳,۱۲۹		۱۸۰,۹۵۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۸۸)	(۱۶,۲۰۳)		(۷۹,۰۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۶		۳۶,۹۳۶	۱۰۱,۹۰۰	سود (زیان) ناخالص
(۱۰۹)	(۳,۷۴۸)		(۷,۸۵۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰		۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰		۰	سایر درآمدها
	۰		۰	سایر هزینه‌ها
۱۸۳		۳۳,۱۷۸	۹۴,۰۴۹	سود (زیان) عملیاتی
۶۹	(۵۹۳)		(۱۸۳)	هزینه‌های مالی
۵,۸۰۰	۷		۴۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۵,۹۱۰	۱۱۷		۷,۰۳۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
۲۱۰	۳۲,۷۱۰		۱۰۱,۳۱۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
	۰		۰	سال جاری
	۰		۰	سالهای قبل
۲۱۰	۳۲,۷۱۰		۱۰۱,۳۱۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
	۰		۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۱۰	۳۲,۷۱۰		۱۰۱,۳۱۲	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم
۱۸۳	۱۶۶		۴۷۰	عملیاتی (ریال)
--	(۲)		۳۷	غیرعملیاتی (ریال)
۳۰۹	۱۶۴		۵۰۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰		۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۳۰۹	۱۶۴		۵۰۷	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۰۹	۱۶۴		۵۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
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

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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۰۱,۳۱۲	۳۲,۷۱۰	۲۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۱۰۱,۳۱۲	۳۲,۷۱۰	۲۱۰

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	۱۴۹,۵۱۰	۱۰۲,۷۵۶	۸۴,۲۸۹	۷۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۰۶	۸۹	۱۱۹	۷۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۲	۵۲	۵۲	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۹,۷۶۸	۱۰۲,۸۹۷	۸۴,۴۶۰	۷۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۵۳۵	۲۵۶	۱۹۸	۶۷۵

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		
۴۳	۴۶,۶۸۹	۶۰,۶۱۲	۶۶,۷۸۱	موجودی مواد و کالا
۵۰۹	۱۶,۰۷۶	۴۶,۱۳۷	۹۷,۹۲۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۹۴۳	۲۵۶	۹۹۶	۱۰,۳۴۹	موجودی نقد
۱۷۹	۶۳,۳۱۹	۱۰۸,۱۰۱	۱۷۶,۵۹۲	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۷۹	۶۳,۳۱۹	۱۰۸,۱۰۱	۱۷۶,۵۹۲	جمع دارایی‌های جاری
۱۲۱	۱۴۷,۶۷۹	۲۱۰,۹۹۸	۳۲۶,۳۶۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۸۶	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۵۸	۱,۸۷۴	۳,۵۰۹	۸,۵۷۵	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۸۲	۲۲,۳۷۲	۲۲,۴۶۲	۸۵,۳۸۰	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۱۲	۹۴,۳۴۶	۹۶,۹۷۱	۲۹۲,۹۵۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۴	۰	۰	۰	۲۲,۳۷۳	۰	۹۴,۳۴۷
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									۳۲,۷۱۰		۳۲,۷۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۵۸)	۰	(۱,۶۵۸)
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	۳۱,۰۵۲	۰	۳۱,۰۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۵۲	۰	۳۱,۰۵۲
سود سهام مصوب									(۲۸,۳۲۸)		(۲۸,۳۲۸)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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
تخصیص به اندرخته قانونی					۱,۶۳۵				(۱,۶۳۵)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۹	۰	۰	۰	۲۳,۴۶۲	۰	۹۴,۹۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۰۱,۳۱۲		۱۰۱,۳۱۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۱۲	۰	۱۰۱,۳۱۲
سود سهام مصوب									(۶,۴۰۶)		(۶,۴۰۶)
افزایش سرمایه	۱۳۰,۰۰۰		۰			۰			(۳۷,۹۳۳)		۱۰۲,۰۷۸
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۵,۰۶۶				(۵,۰۶۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰ ۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۵۷۵	۰	۰	۰	۸۵,۳۸۰	۰	۳۹۳,۹۵۵

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	درصد تغییر
	حسابرسی شده			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۴۳,۴۸۴	۸,۳۱۷	۴۳۹	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۳,۴۸۴	۸,۳۱۷	۴۳۹	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۲,۵۶۰	۵۴۰	۱۴,۳۶۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۲۳)	(۲۹,۱۷۶)	(۶۵,۱۱۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۱۵۲)	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
۶,۸۳۳	۶	۴۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۶)	(۲۸,۶۳۰)	(۵۰,۴۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۶	(۲۰,۴۱۳)	(۶,۹۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
(۱۹)	۲۲,۵۴۱	۱۸,۲۷۹	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱۹)	(۷۹۶)	(۱,۷۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۹	(۵۹۲)	(۱۸۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	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
(۲۳)	۲۱,۱۵۳	۱۶,۳۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۱۶۴	۷۴۰	۹,۳۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۹	۲۵۶	۹۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۳۹	۹۹۶	۱۰,۳۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۸۳,۷۹۹	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			