



شرکت: ذوب آهن غرب کشور	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: کنور3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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	به هیئت مدیره
ذوب آهن غرب کشور	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>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 حسابداري 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.</p>	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
<p>3. سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری (موضوع یادداشت 12 توضیحی) شامل مبلغ 2,070 میلیون ریال از بابت مانده طلب معوق اضافه پرداختی حق بیمه، طی رسیدگی صورت گرفته از بابت سنوات 1379 الی 1388 و مبلغ 6,720 میلیون ریال مانده طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده پرداختی طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل می-باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین سرفصل دارائی-های نامشهود شامل مبلغ 6,097 میلیون ریال خرید دانش فنی از شرکت CMEPC در سنوات قبل و بابت راه-اندازی کارخانه تولید فرو منگنز و سرفصل دارائی-های ثابت مشهود نیز شامل مبلغ 1ر100 میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت فراز تجهیز در سنوات قبل بابت تجهیزات پایش آنلاین کوره بلند می-باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. لازم به ذکر است به شرح یادداشت 1-25 توضیحی و به موجب اعلامیه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی، جهت سنوات مالی 1389 لغایت 1392 و 1395 جمعا مبلغ 37,300 میلیون ریال اعلام بدهی گردیده که اعتراض شرکت در این رابطه، تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره از بابت موارد فوق در حسابها الزامی است، لکن تعیین میزان آن در شرایط فعلی برای این مؤسسه مقدور نمی-باشد.</p> <p>4. سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت 11 توضیحی)، شامل مبلغ 28,929 میلیون ریال تحت عنوان سنگ منگنز و خریداری شده در سال 1392 می-باشد که تاکنون مورد استغاف بهینه قرار نگرفته و تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت، برای این مؤسسه مشخص نمی-باشد.</p> <p>5. سرفصل تسهیلات مالی (موضوع یادداشت 16 توضیحی)، شامل مبلغ 64,957 میلیون ریال مانده بدهی به شرکت ایمیدرو بابت اصل، فرع و جرائم تسهیلات دریافتی از این شرکت در سال 1389 می-باشد. در این رابطه بموجب نامه شماره 38-98048 مورخ 21/03/1398، صرفاً مبلغ 24,021 میلیون ریال (بابت اصل وام) توسط شرکت مذکور مورد مطالبه قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق اصلاح حسابها و کاهش میزان مانده بدهی بمبلغ 42,935 میلیون ریال، الزامی</p>	

است.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تأکید بر مطالب خاص

7. شرکت طی دوره مورد گزارش و سال مالی قبل مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و فاقد هرگونه درآمد و فعالیت عملیاتی مستمر بوده و عملکرد شرکت طی دوره مالی مورد گزارش منتج به زیان خالص و انباشته گردیده است. همچنین در تاریخ ترازنامه بدهی‌های جاری به مبلغ 260,993 میلیون ریال از دارایی‌های جاری فرونی یافته (نسبت جاری 14 درصد). لازم بذکر است سرفصل پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری (موضوع یادداشت 18 توضیحی)، شامل مبلغ 44,705 میلیون ریال مانده تعهدات و بدهی‌های معوق و نقل از سنوات قبل بوده که تاکنون تعیین تکلیف نشده و کارت بازرگانی شرکت از تاریخ 20/7/1394 تمدید نگردیده است. با در نظر گرفتن ادعای هیئت‌مدیره مبنی بر توجیه ادامه فرض تداوم فعالیت به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 3-1 توضیحی، شرایط حاضر نشان‌دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین، ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

8. به شرح یادداشت‌های 1-11 توضیحی و به دلیل مشکلات نقدینگی، موجودی‌های مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

سایر موارد

9. اسناد تضمینی نزد سازمان تامین اجتماعی همدان و شرکت ذوب آهن اصفهان به مبلغ 9,400 میلیون ریال، ازبابت موضوعات خاتمه یافته می‌باشد که تاکنون مسترد و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

10. اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام مورخ 11/02/1398، نسبت به بندهای 3، 7 و 9 این گزارش و همچنین رعایت کامل دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و پرداخت به موقع سود سهام پرداختنی معوق، به نتیجه قطعی نرسیده است.

06مهر1398

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

1398/08/11 17:33:45		Mohammad Hossein Mashhor Be Behrouz Sorbi [[Sign	شریک موسسه هادی حساب تهران
1398/08/11 17:38:59	800666	[Hamidreza Keyhani [Sign	مدیر موسسه هادی حساب تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
	۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
۵	(۱۶,۹۴۰)	(۷,۲۱۲)	(۶,۸۷۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۵	(۱۶,۹۴۰)	(۷,۲۱۲)	(۶,۸۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
۵۲	(۲۵,۲۴۰)	(۱۴,۵۵۶)	(۶,۹۸۰)	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۰۰)	۱۳,۱۰۵	۱۱,۶۴۸	۲۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۳۷)	(۳۰,۱۷۵)	(۱۰,۱۲۰)	(۱۳,۸۲۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۳۷)	(۳۰,۱۷۵)	(۱۰,۱۲۰)	(۱۳,۸۲۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۳۷)	(۳۰,۱۷۵)	(۱۰,۱۲۰)	(۱۳,۸۲۸)	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
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
(۳۷)	(۱۵,۰۸۷)	(۵,۰۶۰)	(۶,۹۱۴)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه

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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۳۷)	(۳۰,۱۷۵)	(۱۰,۱۲۰)	(۱۳,۸۲۸)	سود (زیان) خالص
				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
(۳۷)	(۳۰,۱۷۵)	(۱۰,۱۲۰)	(۱۳,۸۲۸)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۱)	۳۷۵,۲۶۷	۳۶۸,۱۷۴	۳۶۵,۱۴۳	دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	سرمایه‌گذاری در املاک
•	۱۳,۰۹۸	۱۳,۰۹۸	۱۳,۰۹۸	دارایی‌های نامشهود
•	۵۷۸	۵۷۸	۵۷۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافتی‌های بلندمدت
	•	•	•	سایر دارایی‌ها
(۱)	۳۸۷,۹۴۳	۳۸۰,۸۵۰	۳۷۷,۸۱۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
•	۵۸۷	۷۳۰	۷۳۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
•	۳۱,۵۳۳	۳۱,۵۳۳	۳۱,۵۳۳	موجودی مواد و کالا
۱۷	۵,۸۹۲	۸,۳۳۱	۹,۶۵۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

	•	•	•	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۸	۱,۵۵۵	۱,۶۰۵	۱,۸۸۸	موجودی نقد
۴	۲۹,۵۵۷	۴۲,۰۷۹	۴۲,۷۸۲	
	•	•	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴	۲۹,۵۵۷	۴۲,۰۷۹	۴۲,۷۸۲	جمع دارایی‌های جاری
•	۳۲۷,۵۰۰	۳۲۲,۹۳۹	۳۲۱,۶۰۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
•	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
•	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	اندوخته قانونی
	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۷)	(۱۶۴,۲۱۰)	(۱۹۴,۳۸۵)	(۲۰۸,۲۱۲)	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه
--	۲۷,۰۰۹	۶,۸۲۴	(۶,۹۹۴)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
(۵۰)	۹۴,۵۴۲	۴۲,۲۲۴	۲۱,۶۱۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۶	۱,۳۵۸	۲,۰۸۷	۲,۲۰۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۷)	۹۵,۹۰۰	۴۵,۳۱۱	۲۳,۸۲۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۴	۴۲,۰۲۸	۱۵۳,۵۳۳	۱۹۰,۶۷۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	•	•	•	مالیات پرداختی
•	۵,۱۲۵	۵,۱۲۵	۵,۱۲۵	سود سهام پرداختی
(۳)	۱۴۶,۸۴۳	۱۱۱,۱۸۱	۱۰۸,۱۸۱	تسهیلات مالی
(۱۶)	۵۹۵	۹۴۵	۷۹۶	ذخایر
	•	•	•	پیش‌دریافت‌ها
۱۳	۱۹۴,۵۹۱	۲۷۰,۷۸۴	۳۰۴,۷۷۵	
	•	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۳	۱۹۴,۵۹۱	۲۷۰,۷۸۴	۳۰۴,۷۷۵	جمع بدهی‌های جاری
۴	۲۹۰,۴۹۱	۳۱۶,۰۹۵	۳۲۸,۵۹۵	جمع بدهی‌ها
•	۳۲۷,۵۰۰	۳۲۲,۹۳۹	۳۲۱,۶۰۱	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	اندرخته قانونی	سایر اندورخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۹	۰	۰	۰	(۱۶۴,۲۱۰)	۰	۳۷,۰۰۹
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	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۹	۰	۰	۰	(۱۶۴,۲۱۰)	۰	۳۷,۰۰۹
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									(۳۰,۱۷۵)		(۳۰,۱۷۵)
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	(۳۰,۱۷۵)	۰	(۳۰,۱۷۵)
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	(۳۰,۱۷۵)	۰	(۳۰,۱۷۵)
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
تخصیص به اندورخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندورخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۹	۰	۰	۰	(۱۹۴,۳۸۵)	۰	۶,۸۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۱۳,۸۲۸)		(۱۳,۸۲۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۸۲۸)	۰	(۱۳,۸۲۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰						۰		۰
خرید سهام خزانه									۰		۰

•	•									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
(۶,۹۹۴)	•	(۲۰۸,۲۱۳)	•	•	•	۱,۲۱۹	•	•	•	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ ۲۰۰,۰۰۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده			
						جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۳۱۵	۲,۰۰۵	۶۴۷	۲,۶۸۳	•		نقد حاصل از عملیات
	•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱۵	۲,۰۰۵	۶۴۷	۲,۶۸۳			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
						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
	•	•	•			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
--	•	۱	•			دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۱۲۲	۲۲	•			دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۲۲	۲۲	•			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۰۰	۲,۱۲۷	۶۷۰	۲,۶۸۳			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

				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
	۱۱۲,۷۰۰	•	۲۹,۱۹۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۸۹,۶۵۰)	•	(۲۴,۱۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۲۵,۲۴۰)	•	(۷,۴۰۰)	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
--	(۲,۲۹۰)	•	(۲,۴۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۸)	(۱۶۳)	۶۷۰	۲۸۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸	۱,۵۵۵	۱,۲۵۸	۱,۶۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۲۱۳	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۲)	۱,۶۰۵	۱,۹۲۸	۱,۸۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۱۸,۱۰۰	•	۳,۰۰۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات بابت استقراض از سهامدار اصلی شرکت می باشد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				