

شرکت: خدمات فني رنا	سرمایه ثبت شده: 1,218,997
نماد: خکاوه1	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 و بازرس قانونی	خدمات فني رنا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1. صورتهای مالی شرکت خدمات فني رنا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. 1. 1. صورتهای مالی شرکت خدمات فني رنا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2.2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. 2.2. 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.

بند مسئولیت حسابرس

3.3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 افشاشده 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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. 3.3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 افشاشده 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1397 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 5 خردادماه 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 10 تیرماه 1398 در خصوص تعیین تکلیف بدهی های مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1393 و 1394 به نتیجه نهایی نرسیده است.
7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره بدون شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
8. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات 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، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نشده است.

10 تیر 1399

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربا روش (حسابداران رسمی)

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/14 14:31:13	8011037	[Seyed Ali Shirazi [Sign	شریک مؤسسه داربا روش
1399/04/14 14:35:17	800090	[Daryoush Aminnejad [Sign	مدیر مؤسسه داربا روش

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۱۹۰,۲۴۶	۸۷۴,۲۵۶	۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۷۷,۳۰۷)	(۶۶۷,۳۵۱)	(۱۶)
سود (زیان) ناخالص	۴۱۲,۹۳۹	۲۰۶,۹۰۵	۱۰۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۴,۱۸۹)	(۱۳۰,۶۹۶)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۶۱,۸۸۹	۳۳,۰۸۹	۸۷
سایر هزینه‌ها	(۳۴۴,۰۵۹)	(۹۶,۶۰۷)	(۲۵۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۴۳,۴۳۰)	۱۲,۶۹۱	--
هزینه‌های مالی	(۳,۲۹۱)	(۲۳۶)	(۱,۲۹۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۸,۹۳۸	۱۴,۷۷۸	۲۳۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۲۷	۲۷,۲۳۳	(۹۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۵۷)	(۶,۸۰۴)	۹۲
سال‌های قبل	۰	(۲,۱۸۲)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۶۷۰	۱۸,۲۴۶	(۹۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱,۶۷۰	۱۸,۲۴۶	(۹۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱	۱۵	(۹۳)
سرمایه	۱,۲۱۸,۹۹۷	۱,۲۱۸,۹۹۷	
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	۱,۶۷۱	۱۸,۲۴۶	(۹۱)
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			

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	

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	۳۹۶,۴۰۴	۳۹۳,۶۷۰	۳۹۶,۸۷۱	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳,۱۶۵	۳,۳۷۰	۱۷۰	۳۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸۸	۱۸۸	۱۸۷	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۶,۷۴۷	۳۳,۶۳۵	۱,۷۳۹	(۷۰)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۰۶,۵۰۴	۴۱۸,۷۶۳	۳۹۸,۹۶۷	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۱,۷۴۹	۱۱۷,۴۷۸	۳۹,۳۵۶	(۹۰)
موجودی مواد و کالا	۸۸۳,۳۱۰	۵۶۵,۴۰۱	۴۹۸,۰۳۸	۵۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۸۰,۸۵۰	۴۵۶,۷۴۹	۳۹۵,۸۷۹	۳۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۶۵,۵۸۳	۱۳,۷۴۳	۱۶,۵۰۴	۱,۱۰۵
	۱,۶۴۰,۴۹۱	۱,۱۵۳,۳۷۰	۸۴۹,۶۶۷	۴۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۶۴۰,۴۹۱	۱,۱۵۳,۳۷۰	۸۴۹,۶۶۷	۴۳
جمع دارایی‌ها	۳,۰۴۶,۹۹۵	۱,۵۷۲,۱۳۳	۱,۳۴۸,۶۳۴	۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۳۱۸,۹۹۷	۱,۳۱۸,۹۹۷	۸۳۸,۹۹۷	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

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		
۰	۱۱,۵۳۲	۱۱,۵۳۲	۱۱,۵۳۲	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	(۵۷۶,۹۳۶)	(۵۵۸,۶۹۰)	(۵۵۷,۰۱۹)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۰	۲۷۳,۵۹۳	۶۷۱,۸۳۹	۶۷۳,۵۱۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
(۱)	۴,۵۸۷	۴,۳۸۷	۴,۳۵۸	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۸	۳۳,۴۰۳	۴۶,۳۴۶	۶۳,۸۶۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵	۳۷,۹۹۰	۵۰,۶۳۳	۶۸,۱۳۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۵	۹۳۷,۰۵۱	۸۳۷,۸۵۷	۱,۳۹۷,۹۹۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۸	۰	۶,۸۰۴	۷,۳۶۱	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
--	۰	۵,۰۰۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۵۴	۹۳۷,۰۵۱	۸۴۹,۶۶۱	۱,۳۰۵,۳۵۸	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۴	۹۳۷,۰۵۱	۸۴۹,۶۶۱	۱,۳۰۵,۳۵۸	جمع بدهی‌های جاری
۵۳	۹۷۵,۰۴۱	۹۰۰,۳۹۴	۱,۳۷۳,۴۸۵	جمع بدهی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۱۸,۹۹۷	•	•	•	۱۱,۵۳۲	•	•	•	(۵۵۸,۶۹۰)	•	۶۷۱,۸۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱,۶۷۱		۱,۶۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۶۷۱	•	۱,۶۷۱
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
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 اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۲۱۸,۹۹۷	•	•	•	۱۱,۵۳۲	•	•	•	(۵۵۷,۰۱۹)	•	۶۷۳,۵۱۰

صورت جریان های نقدی

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	۱۷۶,۹۰۵	(۱۴,۰۴۳)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲,۱۸۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷۶,۹۰۵	(۱۶,۲۲۶)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۷۲۱	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۱,۲۵۲)	(۱۰,۳۵۳)	(۱۰۵)
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	(۱,۴۷۷)	(۲,۱۰۰)	۳۰
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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۳	۱۶	۶۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۶,۸۸۵)	(۱۳,۴۳۶)	(۳۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۶۰,۰۲۰	(۲۸,۶۶۲)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
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	۰	۲۶,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۲۹۱)	(۲۳۶)	(۱,۲۹۴)
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	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۲۹۱)	۲۵,۷۶۴	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۱,۷۳۹	(۲,۸۹۸)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳,۷۴۳	۱۶,۵۰۴	(۱۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۱	۱۳۶	(۱۸)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶۵,۵۸۳	۱۳,۷۴۳	۱,۱۰۵
معاملات غیرنقدی	۰	۳۸۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

