

شرکت: حایر تهران	سرمایه ثبت شده: 253,407
نماد: انتخاب 2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	حایر تهران
بند مقدمه	
<p>1. صورت‌های مالی شرکت حایر تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1399 و صورتهای سود و زیان و تغییرات درحقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 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 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 بازرسی 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 یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حایر تهران (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

5. صورت‌های مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی) مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 27 بهمن 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین و اعلام حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام به مرجع ثبت شرکتها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نشده است. (مراتب ثبت در حال حاضر در جریان است).

7. طی دوره مالی مورد گزارش، واگذاری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌های گروه، براساس ارزش ویژه دفتری شرکت‌های سرمایه‌پذیر صورت‌پذیرفته و فاقد ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می‌باشد.

8. معاملات مندرج در یادداشت 27 صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی برکسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری 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 نشده است.

9. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از انجام معاملات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/03/24 12:26:04		Mohammad Hosein [Malekian [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1400/03/24 12:36:50	810977	[Abbas Esmaeeli [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1400/03/24 13:08:33		Mohammadtaghi Rezaei [[Sign	مدیر موسسه ارقام نگر آریا

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۵۶	۱,۵۷۳,۱۵۷	۱۰,۳۱۵,۹۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۶۴۵)	(۱,۲۵۳,۶۸۳)	(۹,۳۴۵,۷۹۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۴	۳۱۹,۴۷۴	۹۷۰,۱۷۵	سود (زیان) ناخالص
(۱۱۳)	(۸۸,۷۰۳)	(۱۸۸,۵۶۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۱,۷۳۹	۱۷,۱۰۸	۳۱۲,۸۲۵	سایر درآمدها
۹۸	(۹,۷۸۰)	(۲۴۰)	سایر هزینه‌ها
۳۶۰	۲۳۸,۰۹۹	۱,۰۹۴,۱۹۸	سود (زیان) عملیاتی
۲۳	(۱۵۶,۴۷۸)	(۱۳۱,۱۷۶)	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱,۹۷۵	۶,۳۴۰	۱۳۹,۴۹۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱,۱۵۵	۸۷,۸۶۱	۱,۱۰۲,۵۱۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۱۹۶,۵۹۵)	سال جاری
--	۰	(۱۲,۹۹۳)	سال‌های قبل
۹۱۶	۸۷,۸۶۱	۸۹۲,۹۲۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۹۱۶	۸۷,۸۶۱	۸۹۲,۹۲۹	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۳۷۲	۱۸,۷۹۱	۶۹,۹۴۹	عملیاتی (ریال)
--	(۱۱,۸۵۷)	۵۲۵	غیرعملیاتی (ریال)
۹۱۶	۶,۹۳۴	۷۰,۴۷۴	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۹۱۶	۶,۹۳۴	۷۰,۴۷۴	سود (زیان) پایه هر سهم
۹۱۶	۶,۹۳۴	۷۰,۴۷۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵۲,۴۰۷	۲۵۲,۴۰۷	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۹۱۶	۸۷,۸۶۱	۸۹۲,۹۳۹	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	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
۹۱۶	۸۷,۸۶۱	۸۹۲,۹۳۹	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۴۹	۱۲۶,۲۳۰	۳۱۲,۵۵۷	۱,۰۹۵,۲۷۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲,۴۹۲	۱,۵۷۹	۱,۷۵۹	۴۵,۵۹۰	دارایی‌های نامشهود
--	۱۳۳,۵۴۸	۱۳۸,۵۴۸	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۵۱	۲۹۱,۲۵۷	۴۵۳,۸۶۴	۱,۱۴۰,۸۶۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۷۵	۱۲۶,۷۳۹	۲۲۸,۰۲۲	۱,۳۱۱,۱۳۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۴۲۰	۱۷۶,۰۸۴	۲۷۵,۵۹۵	۱,۴۳۲,۸۶۹	موجودی مواد و کالا
۵۹۲	۴۷۹,۴۵۲	۳۹۶,۳۵۰	۲,۷۴۲,۳۲۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۹۵	۲۳,۰۵۸	۱۷,۲۷۵	۱۳۰,۱۴۴	موجودی نقد
۵۱۱	۸۰۵,۳۳۳	۹۱۷,۲۴۲	۵,۶۰۶,۴۶۸	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۱۱	۸۰۵,۳۳۳	۹۱۷,۲۴۲	۵,۶۰۶,۴۶۸	جمع دارایی‌های جاری
۳۹۲	۱,۰۹۶,۶۹۰	۱,۳۷۱,۱۰۶	۶,۷۴۷,۳۳۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۳,۴۰۷	۲۵۳,۴۰۷	۲۵۳,۴۰۷	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۷۶	۹,۹۹۲	۱۴,۳۸۵	۲۵,۳۴۱	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۲۲	۴۸,۸۳۱	۱۲۷,۴۱۶	۹۳۰,۱۹۸	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۰۳	۳۱۲,۲۳۰	۳۹۵,۲۰۸	۱,۱۹۸,۹۴۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
(۸۸)	۲۴۵,۰۴۰	۲۲۰,۵۳۶	۲۵,۶۶۳	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۸)	۳۴۵,۰۴۰	۲۲۰,۵۳۶	۲۵,۶۶۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱,۲۲۴	۱۶۹,۷۹۰	۳۶۰,۷۰۳	۴,۷۷۶,۶۹۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۱۶۴,۹۸۸	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۴۷	۳۶۹,۶۳۰	۳۹۴,۶۵۹	۵۷۸,۸۹۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۲,۱۵۷	پیش‌دریافت‌ها
۶۳۱	۵۳۹,۴۲۰	۷۵۵,۳۶۲	۵,۵۲۲,۷۲۷	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	
۶۳۱	۵۳۹,۴۲۰	۷۵۵,۳۶۲	۵,۵۲۲,۷۲۷	جمع بدهی‌های جاری
۴۶۹	۷۸۴,۴۶۰	۹۷۵,۸۹۸	۵,۵۴۸,۳۹۰	جمع بدهی‌ها
۳۹۲	۱,۰۹۶,۶۹۰	۱,۳۷۱,۱۰۶	۶,۷۴۷,۳۳۶	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 اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲۵۲,۴۰۷	۰	۰	۰	۹,۹۹۲	۰	۰	۰	۴۸,۸۳۱	۰	۳۱۲,۲۳۰
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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲۵۲,۴۰۷	۰	۰	۰	۹,۹۹۲	۰	۰	۰	۴۸,۸۳۱	۰	۳۱۲,۲۳۰

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
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۲,۹۳۹	۰	۸۹۲,۹۳۹
سود سهام مصوب									(۸۹,۱۹۱)		(۸۹,۱۹۱)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۰,۹۵۶				(۱۰,۹۵۶)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۵۲,۴۰۷	۰	۰	۰	۲۵,۲۴۱	۰	۰	۰	۹۲۰,۱۹۸	۰	۱,۱۹۸,۹۴۶

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۰۱,۱۲۳	۳۲۸,۳۹۰	۲۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۲,۲۴۸)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۶۷,۸۷۵	۳۲۸,۳۹۰	۱۹۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۶۵,۲۷۶)	(۲۰۹,۱۹۵)	(۳۱۴)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۲۴,۳۸۸)	(۱۷۹)	(۴۳,۸۳۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۲۳۸,۵۴۲	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
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	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
۷۰۸	۳,۰۶۴	۱۶,۶۷۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۶)	۳,۴۳۸	۳,۸۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۷۴)	(۱۷۳,۸۸۳)	(۶۵۱,۱۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۰۵	۱۵۴,۵۰۸	۳۱۶,۷۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۱	۴۰۹,۰۰۳	۴۵۳,۳۴۹	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴)	(۴۳۵,۸۵۰)	(۴۵۴,۷۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱)	(۱۳۹,۱۰۶)	(۱۳۰,۴۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
(۱,۷۲۷)	(۴,۸۸۳)	(۸۹,۱۹۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۷)	(۱۶۰,۸۳۶)	(۲۲۱,۰۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۶,۳۲۸)	۹۵,۷۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۵)	۲۳,۰۵۸	۱۷,۳۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۰۷	۵۴۵	۷,۱۲۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۹۵	۱۷,۳۷۵	۱۲۰,۱۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۵,۰۰۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			