

شرکت: اصفهان زلال کوثر	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: انتخاب 7	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	اصفهان زلال کوثر
بند مقدمه	
<p>1. صورت‌های مالی شرکت اصفهان زلال کوثر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1399 و صورت‌های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 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 صورت‌ها، 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 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 یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اصفهان زلال کوثر(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 10 اسفند 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

7. معاملات مندرج در یادداشت 24 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 معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکت با شرکت‌های گروه انجام گردیده که تصویب نهایی آن با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

8. 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.

9. 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 12:04:31		Mohammad Hosein [Malekian [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1400/03/24 12:35:11	810977	[Abbas Esmaeeli [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1400/03/24 13:06:37		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:
۲۶۶	۱۱۵,۹۵۵	۴۳۴,۳۷۷	درآمدهای عملیاتی
(۷۹۲)	(۴۵,۷۹۳)	(۴۰۸,۵۴۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۷)	۷۰,۱۶۲	۱۵,۸۳۷	سود (زیان) ناخالص
(۸۷)	(۳,۴۴۳)	(۶,۴۴۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۱,۳۴۶	۶۴۲	۹,۲۸۶	سایر درآمدها
--	(۴۳,۴۱۳)	۰	سایر هزینه‌ها
(۲۲)	۳۳,۹۴۹	۱۸,۶۸۰	سود (زیان) عملیاتی
--	(۱۶,۰۲۳)	۰	هزینه‌های مالی

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	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۴	۶۳۷	۶۶۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۲۶	۸,۵۶۳	۱۹,۳۴۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۳,۸۶۰)	سال جاری
--	۰	(۱,۴۷۴)	سال‌های قبل
۶۴	۸,۵۶۳	۱۴,۰۰۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۴	۸,۵۶۳	۱۴,۰۰۷	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۴۲)	۹,۵۸۰	۵,۶۰۴	عملیاتی (ریال)
۹۴	(۶,۱۵۵)	(۳۸۷)	غیرعملیاتی (ریال)
۵۲	۲,۴۲۵	۵,۲۱۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۵۲	۲,۴۲۵	۵,۲۱۷	سود (زیان) پایه هر سهم
۶۴	۲,۴۲۵	۵,۶۰۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	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	
۱۳۶	۸,۵۶۳	۱۹,۳۴۱	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
۱۳۶	۸,۵۶۳	۱۹,۳۴۱	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 غیر جاری
(۳)	۵۱,۳۳۰	۴۷,۴۶۵	۴۶,۰۷۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶۰۰	۱۴۰	۱,۲۰۰	۹,۱۰۵	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۳	۵۱,۴۷۰	۴۸,۷۶۵	۵۵,۱۸۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
۴۶	۵۸,۹۵۶	۱۰۷,۳۴۷	۱۵۶,۴۰۶	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	
(۸۱)	۱۷,۸۲۶	۱۶۳,۰۴۶	۳۱,۵۶۴	موجودی مواد و کالا
۳۰۳	۲۶۰,۷۶۲	۳۸,۴۳۳	۱۵۴,۸۹۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۲	۴,۰۱۰	۲,۴۹۲	۲,۷۸۹	موجودی نقد
۱۱	۳۴۱,۵۵۴	۳۱۱,۳۱۸	۳۴۶,۶۵۶	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱	۳۴۱,۵۵۴	۳۱۱,۳۱۸	۳۴۶,۶۵۶	جمع دارایی‌های جاری
۱۲	۳۹۳,۰۲۴	۳۶۰,۰۸۳	۴۰۱,۸۴۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۴۰	۱,۳۴۶	۱,۷۷۴	۲,۴۷۵	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۵۲	(۲,۱۵۴)	۵,۹۸۱	۱۵,۱۰۱	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۴	۳۴۹,۱۹۲	۲۵۷,۷۵۵	۲۶۷,۵۷۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۱۵,۹۲۵	۰	۰	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
۰	۱۵,۹۲۵	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۷	۵۹,۴۳۲	۱۰۲,۳۰۲	۱۳۰,۳۷۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۰	۰	۲,۸۶۰	مالیات پرداختی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختی
۰	۶۸,۴۴۹	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۴)	۲۶	۲۶	۲۵	پیش‌دریافت‌ها
۳۱	۱۲۷,۹۰۷	۱۰۲,۳۲۸	۱۳۴,۲۶۴	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۱	۱۲۷,۹۰۷	۱۰۲,۳۲۸	۱۳۴,۲۶۴	جمع بدهی‌های جاری
۳۱	۱۴۳,۸۳۲	۱۰۲,۳۲۸	۱۳۴,۲۶۴	جمع بدهی‌ها
۱۲	۳۹۳,۰۲۴	۳۶۰,۰۸۳	۴۰۱,۸۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۳۴۹,۱۹۲	۰	(۲,۱۵۴)	۰	۰	۰	۱,۳۴۶	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳۴۹,۱۹۲	۰	(۲,۱۵۴)	۰	۰	۰	۱,۳۴۶	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۸,۵۶۳		۸,۵۶۳
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۸,۵۶۳	•	۸,۵۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۸,۵۶۳	•	۸,۵۶۳
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					۴۲۸				(۴۲۸)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۷۷۴	•	•	•	۵,۹۸۱	•	۲۵۷,۷۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۱۴,۰۰۷		۱۴,۰۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•

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
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۰۷	۰	۱۴,۰۰۷
سود سهام مصوب									(۴,۱۸۶)		(۴,۱۸۶)
افزایش سرمایه	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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۷۰۱				(۷۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۵	۰	۰	۰	۱۵,۱۰۱	۰	۲۶۷,۵۷۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه 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	۱۷,۵۲۱	۹۹,۹۹۸	(۸۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۴۷۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۶,۰۴۷	۹۹,۹۹۸	(۸۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۹۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۶۴۲)	(۳۳۲)	(۹۹۷)

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
(۶۷۳)	(۱,۱۶۰)	(۸,۹۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
--	۳۹۹	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
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
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۳۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۹۴)	(۱,۱۹۳)	(۱۰,۶۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۵)	۹۸,۸۰۵	۵,۳۷۹	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
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱۰۰,۳۹۷)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	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
--	۰	(۴,۱۸۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۹۶	(۱۰۰,۳۹۷)	(۴,۱۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱,۵۹۳)	۱,۱۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۸)	۴,۰۱۰	۲,۴۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱	۷۴	۱۰۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۲	۲,۴۹۲	۲,۷۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰