

شرکت: ذغال سنگ مهر آذین	سرمایه ثبت شده: 11,000
نماد: کپور3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورتهای مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

## نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	ذغال سنگ مهر آذین
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورتهای مالی شرکت ذغالسنگ مهرآذین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1400 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	
<b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

## بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهارنظرمشروط 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.

## مبانی اظهار نظر مشروط

4. جهت سال 1398، مبلغ 457 میلیون ریال بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده و مبلغ 7.004 میلیون ریال بابت جرائم مربوطه بیش از مبالغ انعکاس یافته در صورتهای مالی مطالبه شده است. شرکت به مطالبات فوق معترض بوده لیکن اعتراض شرکت در مراجع مالیاتی مربوطه مورد پذیرش قرار نگرفته و اعتراض شرکت از طریق دیوان عدالت اداری در دست پیگیری می باشد (یادداشت توضیحی 4-1-20). ضمناً مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1399 و 1400 حسب مورد، رسیدگی نگردیده و یا با فرض قبول زیان ابرازی درحسابها انعکاس یافته است. با توجه به ماهیت برخی از هزینه های شرکت و نظر به رویه سنوات قبل سازمان امور مالیاتی در این خصوص و همچنین نحوه تعیین اعتبار و بدهی مالیات بر ارزش افزوده، تعدیلاتی بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن در شرایط فعلی میسر نبوده و منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط خواهد بود.

#### اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت ذغالسنگ مهرآذین (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1400، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد

#### تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت توضیحی 2-10، در سنوات قبل معدن نایبند شرکت به دلیل کمبود نقدینگی برای آماده‌سازی و بهره برداری از آن غیرفعال گردیده و به همین دلیل عملیات شرکت به فعالیت بازرگانی اختصاص یافته است. از سال مالی قبل فعالیت بازرگانی شرکت نیز متوقف گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 1.335 میلیون ریال هزینه کاهش ارزش سرمایه گذارهای کوتاه مدت در حسابها منظور شده و به همین دلیل عملیات سال مورد رسیدگی با زیان مواجه گردیده است، در نتیجه بدهیهای جاری نسبت به داراییهای جاری فزونی یافته و خالص جریانهای نقدی عملیاتی منفی شده است. بر اساس مصوبه هیئت مدیره قرار شده با بازسازی و آماده سازی معدن یاد شده، بهره برداری از آن آغاز گردد، ضمن آنکه سهامدار عمده جهت تحقق سیاست فوق برنامه ای برای تأمین مالی راه اندازی معدن را در دستور کار قرار داده و در تاریخ 29 اردیبهشت 1400 توسط هیئت مدیره شرکت اصلی آن را تصویب نموده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

7. طبق یادداشت توضیحی 1-10، دارایی‌های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد، اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، نسبت به تکالیف محوله به هیئت مدیره شرکت در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 5 خردادماه 1400، مبنی ادامه فعالیت در معدن نایبند، اقدامات انجام شده به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 25، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره طی صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، علیرغم کسب مجوز از هیئت مدیره، با توجه به ساختار هیئت مدیره، اجرای مفاد قانونی فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری امکان پذیر نشده است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. 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 قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در این گزارش، 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.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

07 اردیبهشت 1401

### موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1401/04/13 20:20:23	800306	Abbas Ali Dehdashti Nejad [[Sign	شریک موسسه رایمند
1401/04/13 20:22:15	800738	Homayoun Moshirzadeh [[Sign	مدیر موسسه رایمند

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
--	۱۴۷,۱۷۴	۰	درآمدهای عملیاتی
--	(۱۳۵,۰۳۶)	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۳۳,۱۴۸	۰	سود (زیان) ناخالص
۷۰	(۵,۸۹۸)	(۱,۷۴۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۱,۸۴۵)	(۳۳۵)	(۴,۳۷۷)	سایر هزینه‌ها
--	۱۶,۰۳۵	(۶,۱۳۶)	سود (زیان) عملیاتی
--	(۱,۴۶۸)	۰	هزینه‌های مالی
۳۵	(۱,۴۸۱)	(۱,۱۱۵)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۹۹	(۷,۳۳۸)	(۶۵)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۵,۷۴۸	(۷,۳۰۶)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۱,۳۱۱)	۰	سال جاری
--	(۳,۹۳۴)	۰	سال‌های قبل
--	۱,۵۰۳	(۷,۳۰۶)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۱,۵۰۳	(۷,۳۰۶)	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۱۳۷	(۶۶۴)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۱,۵۰۳	(۷,۳۰۶)	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
--	۱,۵۰۳	(۷,۳۰۶)	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴۳	۳۰,۹۴۴	۱۹,۴۷۹	۲۷,۸۷۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۳۴)	۹۳۱	۶۵۵	۴۳۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۴۱	۳۱,۸۶۵	۲۰,۱۳۴	۲۸,۳۱۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۴	۱۱,۵۷۰	۴۳۹	۶۳۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
	۰	۰	۲۵۹	موجودی مواد و کالا
(۳۹)	۸,۳۴۰	۱,۱۳۶	۶۸۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۳۹)	۱,۰۰۰	۴,۳۰۰	۳,۰۳۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳۹)	۵,۸۳۹	۱,۱۷۴	۸۳۹	موجودی نقد
(۳۲)	۲۶,۶۴۹	۷,۰۴۹	۵,۴۵۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۳۲)	۲۶,۶۴۹	۷,۰۴۹	۵,۴۵۳	جمع دارایی‌ها
۲۴	۵۸,۵۱۴	۲۷,۱۸۳	۳۳,۷۶۳	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	۹,۰۳۲	۵,۰۳۵	(۲,۷۳۲)	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۴۵)	۲۱,۱۳۲	۱۷,۱۲۵	۹,۳۷۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
(۳۹)	۶۰۴	۴۳۸	۳۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۹)	۶۰۴	۴۳۸	۳۱۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۴۳	۱۴,۵۹۴	۶,۵۰۰	۲۲,۳۷۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۴۲)	۴,۵۷۵	۳,۱۱۰	۱,۷۹۹	مالیات پرداختنی
۰	۱۶۵	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۱۷,۴۴۴	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱۵۱	۳۶,۷۷۸	۹,۶۱۰	۲۴,۰۷۵	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۵۱	۳۶,۷۷۸	۹,۶۱۰	۲۴,۰۷۵	جمع بدهی‌های جاری
۱۴۳	۳۷,۳۸۲	۱۰,۰۴۸	۲۴,۳۸۵	جمع بدهی‌ها



درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۴	۵۸,۵۱۴	۳۷,۱۸۳	۳۳,۷۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۳۱,۱۳۲	۰	۹,۰۳۲	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
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
۳۱,۱۳۲	۰	۹,۰۳۲	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۵۰۳		۱,۵۰۳									سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
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
۱,۵۰۳	۰	۱,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۰			۰	۰							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱,۵۰۳	۰	۱,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۵,۵۰۰)		(۵,۵۰۰)									سود سهام مصوب
۰		۰		۰	۰			۰		۰	افزایش سرمایه
۰					۰			۰	۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۰										خرید سهام خزانة

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	۰	
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰	۰	
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰	۰	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۳۵	۰	۱۷,۱۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									(۷,۳۰۶)		(۷,۳۰۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰		۰	
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۰۶)	۰	(۷,۳۰۶)
سود سهام مصوب									(۴۵۱)		(۴۵۱)
افزایش سرمایه	۰		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	۰	
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰	۰	
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰	۰	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	(۲,۷۲۲)	۰	۹,۳۷۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۱۸,۰۶۰	(۵,۷۶۷)	نقد حاصل از عملیات
۷۷	(۵,۷۱۰)	(۱,۳۱۱)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۱۲,۳۵۰	(۷,۰۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	•	(۴,۱۶۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	•	(۴۰)	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
--	۲,۲۸۰	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۰	(۷,۲۱۹)	(۳۰)	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
۶۳۳	۳۰	۲۲۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۷)	۳۰۶	۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲	(۴,۶۰۲)	(۴,۰۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۷,۷۴۷	(۱۱,۰۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
۶۵	۶,۵۰۰	۱۰,۷۴۶	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱۷,۴۴۴)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۱,۴۶۸)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
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	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱۲,۴۱۲)	۱۰,۷۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۹۳	(۴,۶۶۵)	(۲۳۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۸۰)	۵,۸۳۹	۱,۱۷۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۹)	۱,۱۷۴	۸۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			