

شرکت: مهندسي ساخت و توسعه مدیریت صنایع توکا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: وتوکا13	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	مهندسي ساخت و توسعه مدیریت صنایع توکا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت مهندسي ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 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 خطر ها، 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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. به شرح مندرج در یادداشت 4 صورتهای مالی، از بابت پروژه فولاد سنگ درآمد به مبلغ 48.007 میلیون ریال (سال قبل 98.184 میلیون ریال) شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است. درآمد مزبور بر اساس 8 / 99 درصد پیشرفت کار، برآورد هزینه های تکمیل پروژه به مبلغ 1.050 میلیون ریال محاسبه شده است. در این خصوص به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی در خصوص برآورد هزینه های تکمیل، تحویل قطعی پروژه، حصول اطمینان از عدم نیاز به احتساب ذخیره به منظور پوشش مخارج آتی پروژه مزبور و آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی پیوست در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.
5. به شرح مندرج در یادداشت‌های 3-4، 14، 19 و 20 صورت های مالی، عمده پروژه های عملیاتی شرکت، در سنوات قبل به اتمام رسیده لیکن به دلیل عدم تأیید صورت وضعیتهای قطعی پروژه، مطالبات شرکت به مبلغ 60.604 میلیون ریال (شامل طلب از شرکت فولادمبارکه اصفهان به مبلغ 22.724 میلیون ریال و سپرده های حسن انجام کار به مبلغ 37.880 میلیون ریال) وصول نگردیده و بدهیهای شرکت نیز بابت پیش دریافت و علی الحسابهای دریافتی از شرکت فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ 43.510 میلیون ریال تسویه نشده است. به نظر این مؤسسه تعدیل حسابها از بابت موارد یادشده ضروریست لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی از جمله صورت وضعیتهای قطعی تأیید شده توسط کارفرما، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.
6. صورتجلسه تطبیق مانده حساب با شرکت فراتحقیق سپاهان در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. در غیاب دسترسی به اسناد و مدارک کافی، این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از مورد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و 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.

تأکید بر مطالب خاص

8. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 8 و 9 مشروط نشده است. 8- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 4-1 صورتهای مالی، شرکت در سنوات قبل متحمل زیانهای قابل ملاحظه‌ای گردیده بطوریکه در تاریخ صورت وضعیت مالی، زیان انباشته شرکت به مراتب بیش از سرمایه بوده، بدهی‌های جاری شرکت بر دارایی‌های جاری فزونی یافته و پروژه‌های عملیاتی نیز عمدتاً خاتمه یافته است، این موضوعات به همراه مطالب مندرج در سایر بندهای این گزارش می‌تواند نسبت به توانایی شرکت در ادامه فعالیت تردید موثری ایجاد کند و بنابر این ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. 9. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-9 صورتهای مالی، دارایی‌های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه ثبت و پرداخت شده آن می باشد، لذا شرکت مشمول مفاد مواد 141 و 265 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال و یا بقاء آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید .
11. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 8 / 2 / 1399 صاحبان سهام در خصوص موارد ذکر شده در بندهای 4، 9 و 10 این گزارش ، تا این تاریخ به نتیجه نرسیده است.
12. معاملات مندرج در یادداشت 1-24 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. 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.
13. 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.
14. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی 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 مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده ، برخورد نکرده است.

05 اردیبهشت 1400

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه آزمون پرداز	[Farshid Mohebbi Sign]	861479	1400/02/21 09:28:02
شریک مؤسسه آزمون پرداز	[Khosroo Lotfi Zadeh Sign]	800682	1400/02/21 09:33:16
مدیر مؤسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar Sign]	800874	1400/02/21 09:34:48

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴۸,۰۰۷	۹۸,۱۸۴	(۵۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴,۱۱۳)	(۸۶,۳۶۰)	۸۴
سود (زیان) ناخالص	۳۳,۸۹۴	۱۱,۹۲۴	۱۸۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۷۵۶)	(۸,۳۰۹)	۷
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۹,۰۹۵)	(۷,۳۹۰)	(۱۵۸)
سود (زیان) عملیاتی	۷,۰۴۳	(۳,۷۷۵)	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۰۸۷	۱۲۳	۳,۲۲۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۱۳۰	(۳,۶۵۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	(۱,۳۰۹)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۱۳۰	(۴,۸۶۱)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۱,۱۳۰	(۴,۸۶۱)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۷۰۴	(۳۷۷)	--
غیرعملیاتی (ریال)	۴۰۹	(۱۰۹)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۱۱۳	(۴۸۶)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۱۱۳	(۴۸۶)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۱۱۳	(۴۸۶)	--
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۱,۱۳۰	(۴,۸۶۱)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
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	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱۱,۱۳۰	(۴,۸۶۱)	--

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۰۲۲	۱,۲۹۳	۷۷۷	(۲۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۴	۳۴	۸۹	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰	۵۰	۵۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۱۰۶	۱,۳۷۷	۹۱۶	(۲۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۶۱۴	۵,۷۷۳	۳۰,۶۸۳	(۳)
موجودی مواد و کالا	۸۰	۲,۶۱۴	۴,۷۹۶	(۹۷)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۳۲,۸۲۱	۲۹۶,۸۹۳	۲۳۸,۳۰۶	۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۷,۲۴۱	۱,۱۷۹	۶۹۵	۵۱۴
	۳۳۵,۷۵۶	۳۰۶,۴۵۸	۲۷۴,۴۸۰	۱۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۳۵,۷۵۶	۳۰۶,۴۵۸	۲۷۴,۴۸۰	۱۰
جمع دارایی‌ها	۳۳۶,۸۶۲	۳۰۷,۸۳۵	۲۷۵,۳۹۶	۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۲۵۷,۹۴۹)	(۲۶۹,۰۷۹)	(۲۶۴,۳۱۸)	۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۵۶,۹۶۱)	(۱۶۸,۰۹۱)	(۱۶۳,۳۳۰)	۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۳۱	۲,۳۹۱	۲,۱۷۳	(۳۳)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۵۳۱	۲,۳۹۱	۲,۱۷۳	(۳۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۷۳,۸۱۲	۴۵۵,۱۵۵	۴۱۷,۹۷۴	۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۸,۴۸۰	۱۸,۴۸۰	۱۸,۴۸۰	۰
	۴۹۳,۳۹۳	۴۷۳,۶۳۵	۴۳۶,۴۵۴	۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های جاری	۴۹۲,۲۹۲	۴۷۳,۶۳۵	۴۳۶,۴۵۴	۴
جمع بدهی‌ها	۴۹۳,۸۲۳	۴۷۵,۹۲۶	۴۳۸,۶۲۶	۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۳۶,۸۶۲	۳۰۷,۸۳۵	۲۷۵,۳۹۶	۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۸۸	۰	۰	۰	(۲۶۴,۲۱۸)	۰	(۱۶۳,۲۳۰)
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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۸۸	۰	۰	۰	(۲۶۴,۲۱۸)	۰	(۱۶۳,۲۳۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۴,۸۶۱)		(۴,۸۶۱)
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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۶۱)	۰	(۴,۸۶۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۶۱)	۰	(۴,۸۶۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
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 اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	•	•	•	۹۸۸	•	•	•	(۲۶۹,۰۷۹)	•	(۱۶۸,۰۹۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۱۱,۱۳۰		۱۱,۱۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۱,۱۳۰	•	۱۱,۱۳۰
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 اندوخته‌ها						•			•		•

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
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۸۸	۰	۰	۰	(۲۵۷,۹۴۹)	۰	(۱۵۶,۹۶۱)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵,۹۸۲		۲,۰۱۳	۱۹۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰		(۱,۲۰۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۹۸۲		۸۰۴	۶۴۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸۰		۵۳۳	(۸۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰		(۸۶۳)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰		۰	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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۱۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸۰	(۳۳۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۰۶۳	۴۸۴	۱,۱۵۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۰۶۳	۴۸۴	۱,۱۵۲

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
			حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۷۹	۶۹۵	۷۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۲۴۱	۱,۱۷۹	۵۱۴	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				