

شرکت: راهبران فولاد اصفهان	سرمایه ثبت شده: 974,766
نماد: وتوکا11	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	راهبران فولاد اصفهان
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت راهبران فولاد اصفهان (سهامی خاص) شامل صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به تاریخ 29 اسفندماه 1400 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور و صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 34 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر 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. نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت راهبران فولاد اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1400 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.

تأکید بر مطالب خاص

5. بشرح مندرج در یادداشت توضیحي 4-5، نتیجه عملیات بازرگانی شرکت، عمدتاً به دلیل پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز حواله شده از طریق صرافى جوانمردى در سنوات قبل، منتج به زیان گردیده است.
6. در مورخه 26/12/1397 بر اساس قرارداد منعقدۀ با آقای مصطفی ابراهیمی کلیه موجودی، تجهیزات، امکانات و سایر اعیانی مستقر در معدن سنگ آهن اسفندار به مبلغ 30.000 میلیون ریال خریداری گردیده است. در این راستا فروشندۀ با مراجعۀ به مراجع صالحه ادعای مبالغی بابت مازاد موجودی، قطعات یدکی و ... مستقر در معدن نموده و حکم توقیف اموال را در اسفند ماه 1398 گرفته (6 ماه شرکت از ظرفیت کامل معدن استفاده ننموده است. یادداشت توضیحي 3-32) بر اساس پی گیری های شرکت، دادگاه در مورخه 15/07/1399 رأی به رفع توقیف و رد ادعای شاکی را صادر نموده است در این راستا وضعیت مبلغ 5.500 میلیون ریال کسر پرداختنی و همچنین کسری تجهیزات دریافتی از نامبرده تعیین تکلیف نگردیده است.
7. بر استقرار سیستم کنترل های داخلی مناسب در خصوص چرخه تولید (استخراج از معدن و نگهداری محصول به تفکیک آحاد) تأکید می گردد. (یادداشت توضیحي 3-15)
8. از بابت تفاوت نرخ ارز زمان پرداخت بدهی به شرکت سنگ و آهن اسفندار وفق توافقات بعمل آمده در سال مالی قبل مبلغ 12.183 میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است با عنایت به عدم تسویه بدهی، کفایت مبلغ منظور شده در حسابها منوط به تسویه بدهی و جلب نظر فروشندۀ می باشد. (یادداشت توضیحي 2-26)
9. دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد (یادداشت توضیحي 11 و 15).
-اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 5 الی 9 تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 11/02/1400 در مورد زیر به نتیجه نهایی نشده است :

10-1- پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت)

10-2- آزاد سازی و پی گیری در خصوص اسناد تضمینی نزد شرکتهای گروه

10-3- تعیین تکلیف اقلام راکد حسابهای دریافتی و پرداختی

11. 11معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است و 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.

12. گزارش هیأت 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 هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثناء مفاد ماده 3 دستورالعمل و موارد مرتبط با قانون مزبور که ایجاد زیر ساخت های آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و شرایط لازم برای اجرای کامل آنها تا کنون فراهم نشده، سایر مقررات یاد شده رعایت گردیده است.

06 اردیبهشت 1401

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1401/02/27 16:32:51	800248	Asghar Hemasian Etefagh [[Sign	شریک مؤسسه آئین تراز آریا
1401/02/27 16:39:24	811094	[Akbar Hashemian [Sign	مدیر مؤسسه آئین تراز آریا

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:
۱۲۵	۳۹۹,۸۸۲	۹۰۰,۲۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۵)	(۳۱۹,۲۸۹)	(۷۱۸,۷۱۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۵	۸۰,۵۹۳	۱۸۱,۵۴۴	سود (زیان) ناخالص
(۶۹)	(۳۵,۲۳۴)	(۴۳,۶۵۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۱۵۱	۵۵,۳۶۹	۱۳۸,۸۹۰	سود (زیان) عملیاتی
(۶۸)	(۸,۷۱۳)	(۱۴,۶۶۷)	هزینه‌های مالی
--	(۲,۴۰۲)	۳۴,۹۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۳۶۰	۴۴,۲۵۴	۱۵۹,۱۳۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۳۶۰	۴۴,۲۵۴	۱۵۹,۱۳۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۶۰	۴۴,۲۵۴	۱۵۹,۱۳۵	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۴۹)	۳,۰۷۶	۱,۵۷۶	عملیاتی (ریال)
--	(۶۱۰)	۲۳۰	غیرعملیاتی (ریال)
(۲۷)	۲,۴۶۶	۱,۸۰۶	ناشی از عملیات در حال تداوم

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۸۰۶	۲,۴۶۶	(۲۷)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۶۳۳	۲,۴۵۹	(۳۴)
سرمایه	۹۷۴,۷۶۶	۱۸۰,۰۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۵۹,۱۳۴	۴۴,۳۹۴	۲۵۸
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	۱۵۹,۱۳۴	۴۴,۳۹۴	۲۵۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۸۵,۶۹۶	۱۱۵,۱۱۲	۸۸,۹۳۲	۲۳۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۵۱,۲۰۶	۱۶۱,۴۱۶	۱۴۴,۲۷۸	(۶)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۳,۶۷۱	۳,۲۰۴	۳,۲۰۳	۱۵
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۴۰,۵۷۳	۲۷۹,۷۳۲	۲۳۶,۴۱۳	۹۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳۴,۸۳۰	۹۹,۱۶۰	۲۸,۸۱۰	۱۳۷
موجودی مواد و کالا	۱۳۹,۹۹۰	۱۵,۶۲۰	۶۴,۱۶۳	۷۹۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰۵,۳۷۵	۷۱,۷۴۸	۷۳,۶۲۰	۱۸۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۱,۵۴۱	۰
موجودی نقد	۶۰۴,۴۰۹	۴,۴۲۸	۲۸,۲۱۸	۱۳,۵۵۰
	۱,۱۸۴,۶۰۴	۱۹۰,۹۵۶	۱۹۶,۳۵۲	۵۲۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۸۴,۶۰۴	۱۹۰,۹۵۶	۱۹۶,۳۵۲	۵۲۰
جمع دارایی‌ها	۱,۷۲۵,۱۷۷	۴۷۰,۶۸۸	۴۳۲,۷۶۵	۲۶۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹۷۴,۷۶۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۴۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۱۱,۱۶۹	۳,۲۱۲	۱,۰۰۰	۲۴۸
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۶۲,۴۸۰	۹۹,۳۰۴	۸۶,۲۵۹	۶۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۴۸,۴۱۵	۲۸۲,۵۱۶	۲۶۷,۲۵۹	۳۰۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۰۱۵	۳,۷۲۴	۱,۱۳۲	۱۶۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۰۱۵	۳,۷۲۴	۱,۱۳۲	۱۶۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳۰,۵۱۰	۵۱,۱۳۱	۶۱,۲۶۴	۱۵۵
مالیات پرداختنی	۰	۴۱۵	۱۶,۴۱۳	--
سود سهام پرداختنی	۴,۲۲۵	۲۹,۰۶۳	۸۸	(۸۵)
تسهیلات مالی	۹,۸۸۰	۳۸,۲۸۳	۰	(۷۴)
ذخایر	۸۶,۱۳۲	۴۹,۵۹۲	۱۲,۷۵۰	۷۴
پیش‌دریافت‌ها	۲۳۶,۰۰۰	۱۵,۹۶۴	۷۳,۸۵۹	۲,۰۰۵
	۵۶۶,۷۴۷	۱۸۴,۴۴۸	۱۶۴,۳۷۴	۲۰۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۶۶,۷۴۷	۱۸۴,۴۴۸	۱۶۴,۳۷۴	۲۰۷
جمع بدهی‌ها	۵۷۶,۷۶۲	۱۸۸,۱۷۲	۱۶۵,۵۰۶	۲۰۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی 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 انداخته قانونی					۲,۲۱۲				(۲,۲۱۲)		(۱)
تخصیص به سایر انداخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	•	•	•	۳,۲۱۲	•	•	•	۹۹,۳۰۴	•	۲۸۲,۵۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱۵۹,۱۳۳		۱۵۹,۱۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۵۹,۱۳۳	•	۱۵۹,۱۳۳
سود سهام مصوب									(۱۸,۰۰۰)		(۱۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷۹۴,۷۶۶		•			•	•		(۷۰,۰۰۰)		۷۲۴,۷۶۶
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 انداخته قانونی					۷,۹۵۷				(۷,۹۵۷)		•
تخصیص به سایر انداخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۷۴,۷۶۶	•	•	•	۱۱,۱۶۹	•	•	•	۱۶۲,۴۸۰	•	۱,۱۴۸,۴۱۵

صورت جریان های نقدی

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	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۱,۰۴۲	۱۹,۳۲۱	۲۲۰,۵۵۲	نقد حاصل از عملیات
۹۷	(۱۵,۹۹۹)	(۴۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۵۲۷	۳,۳۲۲	۲۲۰,۱۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۵,۷۸۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۹۷)	(۳۶,۸۳۶)	(۲۹۳,۵۴۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	۱,۵۴۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۹۹	(۲۱,۹۹۳)	(۳۰۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	(۴۶۷)	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
۱,۴۳۸,۸۵۰	۲	۲۸,۷۷۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۵۲	۴۸۹	۷۴۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۵۶)	(۵۶,۷۹۸)	(۲۵۹,۰۱۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۷	(۵۳,۴۷۶)	(۳۸,۸۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۶۹۴,۷۶۵	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	۳۰,۰۰۰	۹۳,۹۳۰	(۶۸)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸,۴۰۳)	(۵۴,۶۳۷)	(۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴,۶۶۷)	(۸,۵۷۴)	(۷۱)
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	(۱۲,۸۳۸)	(۲۳)	(۵۵,۷۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۳۸,۸۵۷	۲۹,۶۸۶	۲,۰۵۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۹۹,۹۸۱	(۲۳,۷۹۰)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۴۲۸	۲۸,۲۱۸	(۸۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۰۴,۴۰۹	۴,۴۲۸	۱۳,۵۵۰
معاملات غیرنقدی	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	(۴۱)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			