

شرکت: صنایع روی کرمان	سرمایه ثبت شده: 25,000
نماد: کرمان 2	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	صنایع روی کرمان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورت‌های مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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.</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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد 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 و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

بیانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ ناپایده‌های درخواستی در خصوص سرفصل‌های سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و سایر پرداختی‌ها به ترتیب به مبالغ 175 ، 1.141 ، 36.622 و 18.645 میلیون ریال واصل نگردیده، همچنین پاسخ ناپایده‌های واصل شده در خصوص دریافتی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های شرکت‌های همگروه به ترتیب بیانگر مغایرت نامساعد و مساعد به مبالغ 6.484 و 11.475 میلیون ریال می‌باشد که صورت تطبیق حساب‌های فی مابین نیز تهیه نشده است. این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از موارد فوق را در شرایط حاضر بر صورت‌های مالی تعیین نماید.

5. شرکت فاقد سیستم مدون بهای تمام شده می‌باشد و مدارک توزین و تعیین عیار خاک و آمار تولید روزانه در دسترس نمی‌باشد، ظرفیت عملی و قابل دسترس تولید تعیین نشده و تخصیص هزینه‌ها به بهای تمام شده کالای فروش رفته و هزینه‌های عمومی و اداری به نحو مناسب صورت نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق هرچند اعمال تعدیلات در حساب‌ها ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات لازم، تعیین آثار ناشی از آن بر صورت‌های مالی برای این مؤسسه میسر نشده است.

6. استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص تطبیق کامل صورت‌تغییرات در حقوق مالکانه با صورت‌های سود و زیان و وضعیت مالی، تهیه و طبقه‌بندی مناسب صورت‌جریان‌های نقدی و یادداشت نقد حاصل از عملیات، درج صحیح اسامی اعضای هیئت‌مدیره در صفحه فهرست، درج عبارت (تجدید ارائه شده) در صورت سود و زیان، تطبیق اعداد مندرج در یادداشت‌های توضیحی 22 و 25 با صورت وضعیت مالی، افشای اهم رویه‌های حسابداری در خصوص سرفصل‌های استهلاک دارایی‌های نامشهود، شناخت درآمد سرمایه‌گذاری، درآمد عملیاتی و قضاوت مدیریت در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری، افشای صحیح اثر استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده در صورت‌های مالی، افشای جدول مقایسه‌ای درآمد‌های عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه، افشای کامل اطلاعات دارایی‌های در جریان تکمیل، افشا و طبقه‌بندی وجوه مسدودی بابت سپرده ضمانت نامه‌ها در سرفصل سایر دارایی‌ها، مطابقت یادداشت‌مانده معاملات با اشخاص وابسته با یادداشت مربوطه، تهیه صحیح نسبت اهرمی و ... رعایت نشده است.

اظهار نظر مشروط

7.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند 1399 و عملکرد و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحی 15 و 10 موجودی های مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال قبل شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به آن در تاریخ 12 شهریور 1399 نظر "مشروط" اظهار شده است.

10. 10) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 10-1) مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.
10. 2) مفاد ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت (ماده 9 اساسنامه) درخصوص ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام.
- 10-3) مفاد ماده 14 اساسنامه در خصوص امضای صورت جلسات هیئت مدیره توسط اکثریت اعضای هیئت مدیره.
- 10-4) پرداخت حق حضور به افراد عدم حاضر در جلسه هیئت مدیره بر خلاف مصوبه مجمع عمومی.
- 10-5) مفاد ماده 10 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی ظرف 4 ماه پس از پایان سال مالی.
11. پاسخ تاییدیه های واصله از بانک بیانگر عدم تغییر اسامی صاحبان امضای مجاز نزد بانک ها می باشد.
12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص شرکت های گروه صورت پذیرفته است.
13. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، به این مؤسسه ارائه نشده است.
14. مصوبه هیئت مدیره در خصوص تعیین حقوق مدیر عامل سابق ارائه نشده است.
15. کنترل های داخلی در خصوص کلیه فعالیت های شرکت استقرار نیافته و آئین نامه ها و دستورالعمل های مربوط به معاملات در خصوص خرید و هزینه کرد و همچنین رعایت مفاد قرارداد منعقد شده با شرکت روی پرور زنگان رعایت نشده است.
16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای معرفی نماینده به دبیرخانه ذی ربط، برگزاري دوره های آموزشی و تهیه دستورالعمل های مربوطه، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/04/31 23:04:22		[Ahmadali Bazzi [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1400/04/31 23:08:04		[Abolfazl Rezaei [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1400/04/31 23:10:55		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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۳۱	۱۸۰,۵۰۹	۴۱۷,۵۴۷	درآمدهای عملیاتی
(۱۷۶)	(۵۵,۰۴۶)	(۱۵۱,۶۶۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۲	۱۲۵,۴۶۳	۲۶۵,۸۸۷	سود (زیان) ناخالص
(۴)	(۲۶,۴۸۶)	(۳۷,۶۳۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
--	۴۱۹	۰	سایر درآمدها
--	۰	(۱۴۱)	سایر هزینه‌ها
۱۴۰	۹۹,۳۹۶	۲۳۸,۱۱۲	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۴۹۳	۱۱,۳۲۱	۶۶,۵۱۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۷۵	۱۱۰,۶۱۷	۳۰۴,۶۲۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۹)	(۳۴,۸۵۹)	(۵۴,۴۵۸)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۹۲	۸۵,۷۵۸	۲۵۰,۱۷۰	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۹۲	۸۵,۷۵۸	۲۵۰,۱۷۰	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	۲,۹۸۱	۰	عملیاتی (ریال)
--	۴۴۹	۰	غیرعملیاتی (ریال)
--	۲,۴۳۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۲,۴۳۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۹۲	۲,۴۳۰	۱۰,۰۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه
			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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۴۲	۷۲,۱۵۴	۲۵۰,۱۶۷	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
۲۴۲	۷۲,۱۵۴	۲۵۰,۱۶۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴)	۶۶,۳۱۵	۶۱,۴۹۰	۵۸,۸۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۸۵۰	۲۳۴	۲۹۹	۲,۸۴۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۹۹۳	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
--	۲۰,۱۵۴	۱۵۲	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۸۷,۶۹۶	۶۳,۶۳۳	۶۳,۳۷۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۸۳)	۲,۶۴۷	۲,۸۳۰	۶۵۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵۹	۶,۱۷۸	۴۹,۹۰۰	۷۹,۵۱۰	موجودی مواد و کالا
۹۴	۱۷۴,۷۴۳	۹۷,۷۹۸	۱۸۹,۹۴۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۱۴۶,۴۵۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۹۷)	۳۹,۲۳۳	۳۷,۱۲۸	۱,۱۴۰	موجودی نقد
۱۲۱	۳۳۲,۸۰۱	۱۸۸,۶۶۶	۴۱۷,۶۹۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۲۱	۳۳۲,۸۰۱	۱۸۸,۶۶۶	۴۱۷,۶۹۷	جمع دارایی‌های جاری
۹۱	۳۱۰,۴۹۷	۲۵۲,۲۹۹	۴۸۱,۰۶۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۴,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۶۱	۱۵۵,۲۲۶	۶۵,۲۸۲	۲۳۵,۴۵۱	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۸۳	۱۵۹,۶۲۶	۹۲,۷۸۲	۲۶۲,۹۵۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲	۷۶۱	۳,۶۱۱	۳,۶۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲	۷۶۱	۳,۶۱۱	۳,۶۹۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۱	۲۵,۳۶۷	۶۸,۶۳۲	۱۰۳,۷۰۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۷۷	۷۳,۲۸۴	۳۰,۸۱۷	۸۵,۲۷۶	مالیات پرداختی
	۰	۰	۶۹۶	سود سهام پرداختی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۴۱۱	۳,۰۹۱	۴,۸۴۴	۳۴,۷۴۲	ذخایر
--	۴۸,۳۶۸	۵۱,۶۱۲	۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۸	۱۵۰,۱۱۰	۱۵۵,۹۰۵	۲۱۴,۴۲۲	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۸	۱۵۰,۱۱۰	۱۵۵,۹۰۵	۲۱۴,۴۲۲	جمع بدهی‌های جاری
۳۷	۱۵۰,۸۷۱	۱۵۹,۵۱۶	۲۱۸,۱۱۷	جمع بدهی‌ها
۹۱	۳۱۰,۴۹۷	۲۵۲,۲۹۹	۴۸۱,۰۶۸	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 ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۰۱۵	۰	۱۶۷,۴۱۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۷۸۸)	۰	(۷,۷۸۸)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۲۲۷	۰	۱۵۹,۶۲۷

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
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									۸۵,۷۵۶		۸۵,۷۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۶۰۰)	۰	(۱۲,۶۰۰)
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	۷۳,۱۵۶	۰	۷۳,۱۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۱۵۶	۰	۷۳,۱۵۶
سود سهام مصوب									(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۱,۰۰۰		۰			۰	۰		(۲۱,۰۰۰)		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
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۱۰۰				(۲,۱۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۲۸۲	۰	۹۲,۷۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲۵۰,۱۶۸		۲۵۰,۱۶۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰

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
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۱۶۸	۰	۲۵۰,۱۶۸
سود سهام مصوب									(۸۰,۰۰۰)		(۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۴۵۱	۰	۲۶۲,۹۵۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳۹,۷۶۴	۶۲,۶۲۶	۱۲۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۶۷,۳۳۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۹,۷۶۴	(۴,۷۰۰)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۵۶۲)	(۳,۰۰۷)	(۱۸۵)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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
(۱,۴۹۲)	(۱۹۸)	(۳,۱۵۲)	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
(۲۰,۸۸۱)	(۶۹۸)	(۱۴۶,۴۵۰)	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
۶۷۹	۶,۵۰۹	۵۰,۷۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۱۵,۷۰۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۳,۶۰۶	(۹۱,۷۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۲,۰۹۴)	۴۸,۰۰۲	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
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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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	(۸۴,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۰	(۸۴,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۶۱۹)	(۲,۰۹۴)	(۲۵,۹۹۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵)	۲۹,۲۳۲	۳۷,۱۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۷)	۳۷,۱۲۸	۱,۱۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹