اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توکا تولید اسپادان	سرمایه ثبت شده: 182,000
نماد: وتوکا15	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توکا تولید اسپادان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توكا توليد اسپادان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1399 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاشده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده در بالا، وضعيت مالي شركت توكا توليد اسپادان (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 اسفندماه 1399 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در يادداشت توضيحي 3-10 انعکاس يافته است، طي سال مالي مورد گزارش شرکت به‌صورت قراردادي نسبت به خريد يک واحد نيروگاهي و متعلقات آن از شرکت سرمايه گذاري توکافولاد (شرکت اصلي و داراي حدود صددرصد سهام) به ارزش دفتري 431.838 ميليون ريال اقدام نموده است (عمدتا دارايي هاي ثابت مشهود). تا مقطع رسيدگي تعهدات فروشنده مذکور درخصوص انتقال رسمي مالکيت صورت نگرفته است. ضمنا کليه فروشهاي برق نيروگاه فوق به شرکت برق منطقه اي اصفهان تعلق داشته و تا مقطع رسيدگي بخش بااهميتي از مطالبات تجاري دريافت نشده است. با توجه به فعاليت مذکور و انتقال سرمايه گذاريهاي شرکت به شرکت اصلي به ارزش دفتري در سنوات قبل، موضوع فعاليت شرکت به توليد برق تغيير يافته است. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

6. به شرح يادداشت توضيحي 4-10، اقلام سرمايه اي نزد انبار به مبلغ 44.220 ميليون ريال، مربوط به خريد 45 دستگاه ماينر مي باشد که به مرحله نصب و بهره برداري نرسيده است. شروع فعاليت استخراج رمز ارز و امکان استفاده از دستگاه هاي خريداري شده منوط به انجام تشريفات قانوني مرتبط و اخذ پروانه بهره برداري مي باشد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

7. طبق يادداشت هاي توضيحي 2-10 و 1-16، دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و کالا، از پوشش بيمه اي کافي برخوردار نمي باشد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي سال منتهي به 29 اسفندماه 1398 شرکت توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 18 فروردين‌ماه 1399 آن مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. سود سهام سهامداران به طور كامل پرداخت نشده است. در اين خصوص توجه صاحبان سهام را به مفاد مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي (28) صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره طي صورتهاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور عليرغم كسب مجوز از هيئت مديره، با توجه به ساختار هيئت مديره، مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. به شرح يادداشت توضيحي 2-28، خريد نيروگاه از شركت اصلي به ارزش دفتري صورت گرفته است. ضمنا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده برخورد نكرده است.

29فروردين1400

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رايمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1400/02/20 15:48:00
شريک موسسه رايمند	Amirhossein Bahramian [[Sign	891710	1400/02/20 15:51:34
مدير موسسه رايمند	[Fariborz Amin [Sign	800088	1400/02/20 15:53:40

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 حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵۱۵,۵۲۵	۱۷,۲۳۲	۲,۸۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۰,۱۱۳)	(۲,۹۷۸)	(۳,۲۶۲)
سود (زیان) ناخالص	۴۱۵,۴۱۲	۱۴,۲۵۴	۲,۸۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۲۵۸)	۰	--
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۹۴۳	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۴۰۵,۰۹۷	۱۴,۲۵۴	۲,۷۴۲
هزینه‌های مالی	(۳۵,۷۱۹)	(۴,۹۱۳)	(۶۲۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۲۴	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۲۳۱)	۱,۶۲۶	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۱,۸۷۱	۱۰,۹۶۷	۳,۲۹۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷۱,۸۷۱	۱۰,۹۶۷	۳,۲۹۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۷۱,۸۷۱	۱۰,۹۶۷	۳,۲۹۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۰۴۳	۶۰	۳,۳۰۵
سرمایه	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	
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 حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۳۷۱,۸۷۱	۱۰,۹۶۷	۳,۲۹۱
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	۳۷۱,۸۷۱	۱۰,۹۶۷	۳,۲۹۱

صورت وضعیت مالی

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۴۵,۹۳۰	۴۵۴	۸,۸۸۹	۹۸,۱۲۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲,۴۸۳	۲۱۱	۸۴	۱,۰۷۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶	۵	۱۵۱,۰۶۱	۲۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۲۰۰	۲۰۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴۸,۴۱۹	۸۷۰	۱۶۰,۲۳۴	۵۱,۴۴۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۶۰۳	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۳۴,۶۵۶	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۱۱,۸۹۱	۲۵۳,۵۳۸	۱۳۴,۸۷۶	۶۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۹	۳۹	۱۳۳,۶۹۱	۰
موجودی نقد	۳۳,۴۷۵	۳۰,۷۵۴	۴۲,۸۳۵	۹
	۴۸۷,۶۶۴	۲۸۴,۳۳۱	۳۱۱,۴۰۲	۷۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴۸۷,۶۶۴	۲۸۴,۳۳۱	۳۱۱,۴۰۲	۷۲
جمع دارایی‌ها	۹۳۶,۰۸۳	۲۸۵,۲۰۱	۴۷۱,۶۳۶	۲۲۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	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	
اندوخته قانونی	۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰	۰
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	۴۲۲,۱۰۹	۸۳,۷۲۶	۱۲۲,۲۶۳	۴۰۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۲۲,۳۰۹	۲۸۳,۹۲۶	۳۲۲,۴۶۳	۱۱۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۸۲,۰۵۲	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۴	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۲,۴۹۶	۰	۰	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۲,۱۷۴	۱,۲۷۵	۳۳,۶۹۵	۳,۲۰۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳۳,۳۵۴	۰	۱۱۵,۲۷۴	
تسهیلات مالی	۱۵۵,۷۵۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۲۰۴	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۳۱,۲۷۸	۱,۲۷۵	۱۴۹,۱۷۳	۱۸,۰۳۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۳۱,۲۷۸	۱,۲۷۵	۱۴۹,۱۷۳	۱۸,۰۳۹
جمع بدهی‌ها	۳۱۳,۷۷۴	۱,۲۷۵	۱۴۹,۱۷۳	۲۴,۵۱۰

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 حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۳۶,۰۸۳	۲۸۵,۲۰۱	۴۷۱,۶۳۶	۲۲۸

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 ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۲۶۳	۰	۳۲۲,۴۶۳
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	۱۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۲۶۳	۰	۳۲۲,۴۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۰,۹۶۷		۱۰,۹۶۷
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 مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۶۷	۰	۱۰,۹۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۶۷	۰	۱۰,۹۶۷
سود سهام مصوب									(۴۹,۵۰۴)		(۴۹,۵۰۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۸۳,۷۲۶	۰	۲۸۳,۹۲۶
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۳۷۱,۸۷۱		۳۷۱,۸۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۸۷۱	۰	۳۷۱,۸۷۱
سود سهام مصوب									(۳۳,۴۸۸)		(۳۳,۴۸۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۱۰۹	۰	۶۲۲,۳۰۹

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	۶۷,۸۶۷	۱۴۸,۰۶۷	(۵۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۷,۸۶۷	۱۴۸,۰۶۷	(۵۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۰,۱۲۸	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۶۷,۵۰۷)	(۴۲۸)	(۶۲,۴۰۲)
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	(۲,۳۱۹)	(۱۵۷)	(۱,۳۷۷)
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
پرداخت های 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	۷	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۲۴	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۶۷,۰۹۵)	۹,۵۴۳	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۹,۲۲۸)	۱۵۷,۶۱۰	--
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	۲۸۹,۵۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۱,۶۹۸)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۵,۷۱۹)	(۴,۹۱۳)	(۶۲۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۲۱۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	(۲۱۰,۰۰۰)	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	(۱۳۴)	(۱۶۴,۷۷۸)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰۱,۹۴۹	(۱۶۹,۶۹۱)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۷۲۱	(۱۲,۰۸۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰,۷۵۴	۴۲,۸۳۵	(۲۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۳,۴۷۵	۳۰,۷۵۴	۹
معاملات غیرنقدی	۲۰۶,۵۳۹	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹