

شرکت: توکا بتن	سرمایه ثبت شده: 97,447
نماد: وتوکا8	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	توکا بتن
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت توکا بتن (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 36 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
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 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 یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است.

استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آئین 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 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 اظهارنظر 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. شرکت فاقد سیستم حسابداری مناسب و مدون جهت شناسایی درآمدها و محاسبه بهای تمام شده پیمان‌های بلندمدت خود بوده و در این خصوص

الزامات تعیین شده در استاندارد حسابداری "پیمان‌های بلندمدت" رعایت نشده است. در نبود اطلاعات، مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله میزان پیشرفت فیزیکی و برآوردهای مربوط به مخارج لازم جهت تکمیل پروژه‌ها، تعیین تعدیلات لازم بابت موارد یاد شده بر صورت‌های مالی، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

5. پاسخ تأییدیه‌های درخواستی از پیش‌دریافت‌ها به مبلغ 10,398 میلیون ریال، اداره امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

6. دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها جمعاً شامل مبلغ 15,432 میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می‌باشد. در صورت اصلاح حساب‌ها بابت کاهش ارزش دارایی‌های یاد شده، زیان انباشته ابتدای سال به مبلغ 15,432 میلیون ریال افزایش و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ 12,880 میلیون ریال و پیش‌پرداخت‌ها به مبلغ 2,552 میلیون ریال کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توکا بتن (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند 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. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی 1-13، 2-17 و 3-18 صورت‌های مالی منعکس می‌باشد، دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی اموال در جریان ساخت و موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.
9. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی 1-5، 2-5 و 1-11 صورت‌های مالی آورده شده است، عمده درآمد واحد مورد رسیدگی مربوط به معاملات با شرکت فولاد مبارکه می‌باشد.
10. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-6 صورت‌های مالی منعکس می‌باشد، طی سال مالی مورد گزارش اجرای عملیات تولید بتن، منجر به زیان گردیده است.
- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص به شرح فوق مشروط نشده است.

11. در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ این گزارش اقدامات به عمل آمده در خصوص انجام تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 23/2/1399 صاحبان سهام، علاوه بر بندهای 12 و 15 این گزارش، در موارد زیر نیز منجر به نتیجه نشده است:
 (1-11) پیاده‌سازی سیستم بهای تمام شده مدون در جهت تسهیم صحیح هزینه‌های مستقیم و غیرمستقیم.
 (2-11) انتقال سند مالکیت ساختمان‌های سپاهان‌شهر.
 (3-11) پیگیری اقلام راكد حساب‌های شرکت و همچنین بررسی نحوه صحیح محاسبه و شناسایی مبالغ بازیافت پیمان‌ها و تعیین تکلیف آن‌ها.
 (4-11) تعیین تکلیف پرونده شرکت در دیوان عدالت اداری مربوط به بدهی به سازمان تأمین اجتماعی.
 (5-11) استرداد سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه پروژه‌های خاتمه یافته.
 (6-11) تعیین تکلیف زمین واقع در نهجیر (شهرستان مبارکه).
 (7-11) انتقال سند مالکیت آپارتمان واقع در خیابان رودکی.
12. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سنوات قبل شرکت به صاحبان سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نگردیده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 34 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و پس از پایان سال مالی توسط هیئت مدیره شرکت 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 رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکمی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توکا بتن (سهامی خاص) 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
15. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی و استانداردهای حسابرسی، عملیات شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته که به استثنای عدم ایجاد بستر و زیر ساخت لازم جهت اجرای قانون مزبور که عمدتاً شامل عدم انجام وظایف پیش‌بینی شده برای واحد مبارزه با پولشویی و ارائه اطلاعات مربوطه به آن واحد بوده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه امین تدبیر بصیر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه امین تدبیر بصیر	[Farhad Navabakhsh [Sign	831278	1400/03/04 12:05:02
مدیر موسسه امین تدبیر بصیر	[Amirnaser Dokhani [Sign		1400/03/04 12:07:36

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	۳۷۲,۲۸۷	۳۸۱,۵۴۳	(۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۴۸,۸۲۷)	(۴۱۰,۳۷۵)	۱۵
سود (زیان) ناخالص	۲۳,۴۶۰	(۲۸,۸۳۲)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۹,۳۲۲)	(۲۸,۹۳۵)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸,۸۳۰	۳,۶۱۶	۱۴۴
سایر هزینه‌ها	(۷,۱۷۶)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۳۰۸)	(۵۴,۱۴۱)	۷۴
هزینه‌های مالی	(۳,۴۵۹)	(۷,۷۶۰)	۶۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵۶,۴۹۲	۱۳,۹۹۱	۱,۱۰۵

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
--	(۴۸,۹۱۰)	۱۳۹,۸۲۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۲۰,۶۲۲)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	(۴۸,۹۱۰)	۱۱۹,۲۰۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۴۸,۹۱۰)	۱۱۹,۲۰۳	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۵۵,۵۶۰)	۲,۳۲۳	عملیاتی (ریال)
۲,۱۳۵	۵,۳۶۹	۱۳۰,۰۰۲	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۵۰,۱۹۱)	۱۲۲,۳۲۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۵۰,۱۹۱)	۱۲۲,۳۲۵	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۵۰,۱۹۱)	۱۲,۲۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۹۷,۴۴۷	۹۷,۴۴۷	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
	حسابرسی شده		
--	(۴۸,۹۱۰)	۱۲۲,۳۲۵	سود (زیان) خالص

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۱۲۲,۳۲۵	(۴۸,۹۱۰)	--

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	۳۱,۴۹۳	۲۸,۵۷۱	۳۱,۷۶۸	(۲۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۵۵	۱,۶۲۳	۱,۳۸۸	(۱۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۹۰	۷۶۸	۷۶۹	۱۶
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۳,۸۳۸	۳۰,۹۶۲	۳۳,۹۳۵	(۲۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۷,۴۶۷	۱۲,۹۳۴	۱۴,۳۳۳	۱۹۰
موجودی مواد و کالا	۳۴,۰۱۹	۶۴,۰۱۹	۱۰۱,۹۷۱	(۶۲)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹۷,۱۶۸	۱۴۷,۸۰۶	۱۵۸,۳۸۴	۳۳

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۴,۹۶۵	۱۶,۳۴۵	۱۹,۴۹۴	۱۱۴
موجودی نقد	۵,۴۵۴	۴,۹۱۷	۳,۰۴۷	۱۱
	۳۹۹,۰۷۳	۳۴۶,۰۲۱	۳۹۶,۳۱۹	۲۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۹۹,۰۷۳	۳۴۶,۰۲۱	۳۹۶,۳۱۹	۲۲
جمع دارایی‌ها	۳۳۲,۹۱۱	۲۷۶,۹۸۳	۳۳۰,۱۴۴	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹۷,۴۴۷	۹۷,۴۴۷	۹۷,۴۴۷	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵,۳۷۵	۵,۳۷۵	۵,۳۷۵	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	(۲۸,۶۹۷)	(۱۴۷,۸۹۹)	(۹۸,۹۸۸)	۸۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۴,۰۲۵	(۴۵,۱۷۷)	۳,۷۳۴	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۵,۶۸۸	۳,۱۷۳	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷,۳۲۲	۲۶,۱۵۳	۱۵,۳۸۶	۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۷,۳۲۲	۳۱,۸۴۱	۱۸,۵۵۹	(۱۴)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دهی‌های جاری
(۳۷)	۱۹۱,۹۱۸	۲۱۹,۸۰۳	۱۳۹,۱۹۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۶۹	۳,۹۱۹	۳,۶۲۳	۲۴,۲۴۴	تالیات پرداختی
(۲)	۱۱,۶۸۳	۱۱,۶۳۳	۱۱,۴۵۳	سود سهام پرداختی
--	۶۴,۷۲۹	۱۶,۷۲۴	۰	سهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	خایر
۲۱	۲۵,۶۰۲	۲۸,۵۳۷	۴۶,۶۷۱	پیش‌دریافت‌ها
(۲۴)	۳۰۷,۸۵۱	۲۹۰,۳۱۹	۲۲۱,۵۶۴	
۰	۰	۰	۰	دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده رای فروش
(۲۴)	۳۰۷,۸۵۱	۲۹۰,۳۱۹	۲۲۱,۵۶۴	جمع بدهی‌های جاری
(۲۳)	۲۳۶,۴۱۰	۲۳۲,۱۶۰	۲۴۸,۸۸۶	جمع بدهی‌ها
۱۷	۲۳۰,۱۴۴	۲۷۶,۹۸۳	۲۳۲,۹۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

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
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۴۸,۹۱۰)		(۴۸,۹۱۰)
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	(۴۸,۹۱۰)	۰	(۴۸,۹۱۰)
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	(۴۸,۹۱۰)	۰	(۴۸,۹۱۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	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	۹۷,۴۴۷	۰	۰	۰	۵,۲۷۵	۰	۰	۰	(۱۴۷,۸۹۹)	۰	(۴۵,۱۷۷)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۱۱۹,۲۰۲		۱۱۹,۲۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۲۰۲	۰	۱۱۹,۲۰۲

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
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۹۷,۴۴۷	۰	۰	۰	۵,۳۷۵	۰	۰	۰	(۳۸,۶۹۷)	۰	۷۴,۰۲۵

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	(۱۰۹,۱۱۸)	۴۸,۴۷۶	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۹۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۹,۱۱۸)	۴۸,۱۷۹	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۱,۳۳۸	۷,۰۴۷	۳,۰۴۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۸۱۵)	(۴,۹۸۳)	۳

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 فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴)	(۲۳۵)	۹۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۳۳)	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	۸,۰۳۲	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۸,۶۳۱)	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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۳۴۹	۱۳۳	۱۸۴
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۶۸۱	۲,۰۸۳	۳۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۴,۷۰۶	۱۳,۰۶۷	۱,۰۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۵,۵۸۸	۶۰,۳۴۶	(۵۸)
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	(۲۳,۴۱۳)	(۳۹,۳۳۱)	۴۳
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۴۵۹)	(۱۸,۰۹۵)	۸۶

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 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	(۱۸۰)	(۵۰)	(۲۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۵,۰۵۱)	(۵۷,۳۷۶)	۵۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۳۷	۲,۸۷۰	(۸۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۹۱۷	۲,۰۴۷	۱۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۴۵۴	۴,۹۱۷	۱۱
معاملات غیرنقدی	۵۵,۰۸۲	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			