

شرکت: صنعتي و توليدي ايران ذوب	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: وتوکا20	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	صنعتي و توليدي ايران ذوب
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت صنعتي و توليدي ايران ذوب(سهامي عام) شامل صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به تاریخ 30 اسفندماه 1399 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور و صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحي 1 تا 37 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 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. بشرح مندرج در یادداشت توضیحی 5-17، بابت قرارداد خرید شمش و تحویل خرسک با شرکت صدرا ذوب، مبلغ 22 میلیارد ریال (به طرفیت کالای امانی شرکت نزد دیگران) تحت عنوان بستانکاران متفرقه در حسابها ثبت گردیده است. از آنجا که در حال حاضر پیگیری موارد یاد شده از طریق مراجع صالحه در جریان بوده، به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی از جمله نامشخص بودن نتیجه رأی دادگاه و همچنین وجود مبلغ 5.515 میلیون ریال مطالبات راكد سنواتی (یادداشت توضیحی 4-18) تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. بشرح یادداشت توضیحی 12، اقدامات صورت گرفته در جهت اجرای طرح توسعه کارخانه در شهر صنعتی فولاد وفق نظر کمیته سرمایه گذاری شرکت توکا فولاد، منوط به بررسی و تصویب مجدد طرح توسعه می باشد.
7. مبنای ارزش گذاری دارایی های دریافت شده از شرکت متالوژی مصمم و آقای عبدالمهدی اجلالی (مدیرعامل اسبق) به موجب صورتجلسه تنظیمی و همچنین فروش معدن زرین ماسه به این موسسه ارائه نشده است.
8. اقدامات انجام شده در ارتباط با رفع تعهد ارزی بشرح یادداشت توضیحی 1-33 می باشد. قطعیت تعهدات موضوع یادشده منوط به اظهارنظر مقامات ذیربط می باشد.
9. از بابت تفاوت مبلغ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور جمعا مبلغ 14.057 میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده که قطعیت کفایت ذخیره منوط به پرداخت های آتی از این بابت می باشد . (یادداشت توضیحی 25)
10. بشرح مندرج در یادداشت توضیحی 17، موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.
-اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 6 الی 10 تعدیل نشده است.

11. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند 1398 توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 20 اردیبهشت ماه 1399 آن مؤسسه درباره صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت) رعایت نشده است.
13. 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 نشده است.
14. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 34، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مور گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. هرچند در معاملات مزبور تشریفات مندرج در ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت رعایت نگردیده ولیکن 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.
15. علیرغم اتمام موضوع عملیات مرتبط با بخشی از اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران، اقدامات صورت گرفته در جهت استرداد اسناد مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.
16. سند مالکیت زمین شهرک صنعتی اشترجان (خریداری از آقای اجلالی) تاکنون بنام شرکت نگردیده و همچنین به دلیل عدم ایفای تعهدات قراردادی، عرصه خریداری در قشم به فروشنده برگشت شده است.
17. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامهها 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 در برخی موارد و همچنین 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آئین تراز آریا	Asghar Hemasian Etefagh [[Sign	800248	1400/02/29 13:08:52
مدیر موسسه آئین تراز آریا	[Akbar Hashemian [Sign	811094	1400/02/29 13:13:26

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		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۸۱,۹۷۸		۱,۰۳۰,۷۹۷	۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۰۲,۸۷۴)		(۸۰۹,۴۹۰)	(۶۱)
سود (زیان) ناخالص	۳۷۹,۱۰۴		۲۲۱,۳۰۷	۷۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۶,۰۳۲)		(۵۶,۸۹۸)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰		۰	۰
سایر درآمدها	۱,۵۵۲		۱,۰۱۷	۵۳
سایر هزینه‌ها	۰		۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۰۴,۶۳۴		۱۶۵,۴۳۶	۸۴
هزینه‌های مالی	(۸۵۳)		(۱,۴۱۹)	۴۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۱۱۲		۳,۸۸۵	۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۷۶,۰۰۰		۵,۰۳۱	۳,۳۹۸

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
۱۸۰	۱۷۲,۹۲۳	۴۸۳,۸۹۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۸)	(۳۲,۳۲۲)	(۷۲,۷۰۲)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۹۵	۱۳۹,۶۰۱	۴۱۱,۱۹۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۹۵	۱۳۹,۶۰۱	۴۱۱,۱۹۱	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۸۸	۲,۱۹۹	۴,۱۳۰	عملیاتی (ریال)
۲,۰۲۷	۱۲۸	۲,۷۲۳	غیرعملیاتی (ریال)
۱۹۴	۲,۳۲۷	۶,۸۵۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۹۴	۲,۳۲۷	۶,۸۵۳	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۹۴	۲,۳۲۷	۶,۸۵۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده		
۱۹۵	۱۳۹,۶۰۱	۴۱۱,۱۹۱	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	۴۱۱,۱۹۱	۱۳۹,۶۰۱	۱۹۵

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	۱۵۴,۷۶۲	۱۰۰,۳۴۱	۷۷,۰۵۲	۵۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۰۶۲	۹۷۲	۴۹۳	۲۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷,۸۶۵	۱۲,۱۲۵	۱۴,۲۸۷	(۳۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۶۷۵	۴۱۲	۰	۳۰۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۶۷,۳۶۴	۱۱۳,۸۵۰	۹۱,۸۳۲	۴۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳,۸۰۱	۲۵,۹۱۸	۲,۵۹۴	(۴۷)
موجودی مواد و کالا	۴۸۵,۴۴۱	۲۲۸,۹۶۸	۱۷۳,۲۲۶	۱۱۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۴۱,۳۵۲	۲۹۶,۱۷۸	۲۲۹,۱۶۴	۴۹

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	۱۰,۶۶۶	۱۰,۴۲۱	۱۰,۳۷۹	۳
موجودی نقد	۱۳۸,۵۷۲	۱۰۹,۹۶۱	۶۱,۹۴۱	۲۶
	۱,۰۸۹,۸۳۲	۶۷۱,۴۴۶	۴۷۷,۳۰۴	۶۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۸۹,۸۳۲	۶۷۱,۴۴۶	۴۷۷,۳۰۴	۶۳
جمع دارایی‌ها	۱,۲۵۷,۱۹۶	۷۸۵,۲۹۶	۵۶۹,۰۳۶	۶۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۳۸۸	۰
سایر اندوخته‌ها	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۵۴۵,۱۳۰	۱۹۷,۹۴۹	۸۳,۹۳۰	۱۷۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۱۵,۸۳۰	۲۶۸,۶۴۹	۱۵۴,۰۰۸	۱۳۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۰۷۵	۳۷,۸۰۷	۳۰,۹۱۶	۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۷,۰۷۵	۳۷,۸۰۷	۳۰,۹۱۶	۳۳

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									۱۳۹,۶۰۱		۱۳۹,۶۰۱
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	۱۳۹,۶۰۱	۰	۱۳۹,۶۰۱
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	۱۳۹,۶۰۱	۰	۱۳۹,۶۰۱
سود سهام مصوب									(۲۴,۹۶۰)		(۲۴,۹۶۰)
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	۱		۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۱۲				(۶۱۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۴,۷۰۰	۰	۰	۱۹۷,۹۴۹	۰	۲۶۸,۶۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۴۱۱,۱۹۱		۴۱۱,۱۹۱
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	۴۱۱,۱۹۱	۰	۴۱۱,۱۹۱

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									(۶۰,۰۰۰)		(۶۰,۰۰۰)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۴,۰۱۱)		(۴,۰۱۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۱		۱
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۴,۷۰۰	۰	۰	۵۴۵,۱۳۰	۰	۶۱۵,۸۳۰

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	۶۸,۷۴۳	۱۶۹,۳۶۸	(۵۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴,۳۵۶)	(۱۵,۱۶۶)	(۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۴,۳۸۶	۱۵۴,۱۰۲	(۷۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۳	۷۴۳	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۰۵۳)	(۳۶,۳۴۴)	۸۳

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	(۱,۵۳۱)	(۵۰۰)	(۲۰۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲,۸۸۷	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۴۵)	(۷۳۵)	۶۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۱,۲۶۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱۵)	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۷۸۲)	--
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	۳,۳۰۲	۱,۴۰۳	۱۳۵
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۱۰	۲,۰۳۷	(۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۶۳۶)	(۳۱,۳۰۶)	۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۹,۷۵۰	۱۳۲,۸۹۶	(۶۸)
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	۷,۷۵۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۹۰۰)	(۱۲,۴۶۷)	۳۷
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵۳)	(۱,۴۱۹)	۴۰

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	(۴۰,۷۳۷)	(۷۳,۱۳۴)	۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۹,۴۹۰)	(۷۹,۳۷۰)	۳۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹,۷۴۰)	۴۳,۶۲۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۹,۹۶۱	۶۱,۹۴۱	۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸,۳۵۱	۴,۳۹۴	۷۷۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۲۸,۵۷۲	۱۰۹,۹۶۱	۲۶
معاملات غیرنقدی	۵۹,۱۴۵	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			