

شرکت: گسترش شیر سازی	سرمایه ثبت شده: 166,700
نماد: فنت3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	گسترش شیر سازی
بند مقدمه	
1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)، در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های (1) تا (35) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره-ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه-گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان-دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به-کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. 4-همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 2-34 منعکس است، شرکت از بابت اصل مبلغ مالیات و عوارض ارزش افزوده و 20 درصد جرائم اعلام شده از سوی اداره امور مالیاتی تا پایان سال 1397، ذخایر لازم را در حسابها شناسایی و منظور نموده است. مدیریت اعتقاد دارد که بر اساس پیگیریهای انجام شده 80 درصد از جرائم اعلامی (معادل مبلغ 58.012 میلیون ریال) بخشوده خواهد شد و از این بابت هزینه به شرکت تحمیل نخواهد شد و همچنین عملکرد سال 1398 شرکت نیز در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد بررسی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

5. 5-همانگونه که در یادداشت 3-9 توضیحی افشا شده است نتایج عملکرد و سود و زیان انباشته شرکت متأثر از احتساب زیان کاهش ارزش حسابهای دریافتنی و جرائم قراردادی جمعا به مبلغ 118.206 میلیون ریال شامل اصلاح سنواتی به مبلغ 58.752 میلیون ریال می باشد.

1399آذر08			
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/10/02 14:28:06	901841	[Majid Mohammadi [Sign	مدیرفنی موسسه رایمند
1399/10/02 14:35:18	891710	Amirhossein Bahramian [[Sign	شریک موسسه رایمند
1399/10/02 14:39:12	800088	[Fariborz Amin [Sign	مدیر موسسه رایمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۲۰۶	۵۷۶,۸۱۷	۱۵۰,۴۴۳	۴۶۰,۸۵۳	درآمدهای عملیاتی
(۷۴)	(۴۹۸,۰۵۹)	(۱۴۶,۶۱۴)	(۲۵۴,۴۰۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۹۳	۷۸,۷۵۸	۳,۸۲۸	۲۰۶,۴۴۴	سود (زیان) ناخالص
(۶۳)	(۱۰۰,۱۴۳)	(۲۸,۴۱۴)	(۴۶,۲۳۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۴۰)	۳۳,۴۱۶	۵۱,۲۴۷	۳۰,۶۸۴	سایر درآمدها
(۵,۰۰۹)	(۸,۹۳۳)	(۱,۴۵۵)	(۷۴,۲۳۰)	سایر هزینه‌ها

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیاتی	۱۱۶,۴۶۲	۲۵,۲۰۶	۲,۱۰۹	۳۶۲
هزینه‌های مالی	(۶,۲۷۵)	(۳,۵۹۸)	(۱۳,۸۹۰)	(۷۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۳,۹۱۳	(۲,۲۴۴)	۱۵,۱۰۲	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۴,۱۰۰	۱۹,۳۶۴	۴,۳۲۱	۵۴۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۴۳,۲۶۷)	(۴,۷۳۴)	(۷۴۹)	(۸۱۶)
سال‌های قبل	(۲۰,۳۶۸)	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۰,۴۶۵	۱۴,۶۴۰	۳,۵۷۲	۳۱۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۶۰,۴۶۵	۱۴,۶۴۰	۳,۵۷۲	۳۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۶۹۹	۲۹۰	۱۹	۱۴۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۳۶)	(۸۳)	۳	(۳۰۵)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۶۳	۲۰۷	۲۲	۷۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۶۳	۲۰۷	۲۲	۷۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۶۳	۸۸	۲۱	۳۱۳
سرمایه	۱۶۶,۷۰۰	۱۶۶,۷۰۰	۱۶۶,۷۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۶۰,۴۶۵	۱۴,۶۴۰	۳,۵۷۲	۳۱۳
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	۶۰,۴۶۵	۱۴,۶۴۰	۳,۵۷۲	۳۱۳

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۹۳۰	۱۴,۰۷۹	۸,۰۴۰	۱۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳,۴۶۹	۳,۴۸۹	۲,۸۷۸	(۲۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۵۲	۷۵۰	۷۵۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۹,۱۴۱	۱۸,۳۱۸	۱۱,۶۶۸	۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵۲,۶۰۹	۱۰۵,۳۹۴	۴۹,۳۱۶	۴۵
موجودی مواد و کالا	۳۰۹,۸۶۵	۳۰۶,۴۶۸	۱۳۴,۵۱۵	۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۵۴,۳۹۱	۵۹۹,۴۳۰	۱۵۸,۹۵۹	۴۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸۶,۶۸۶	۸,۱۶۱	۴,۱۲۶	۲,۱۸۸
موجودی نقد	۱۹۶,۶۶۵	۴۹,۵۳۷	۱۰,۶۵۴	۳۹۷
	۱,۶۰۰,۳۱۶	۹۶۸,۹۹۰	۳۴۷,۵۷۰	۶۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۶۰۰,۳۱۶	۹۶۸,۹۹۰	۳۴۷,۵۷۰	۶۵
جمع دارایی‌ها	۱,۶۱۹,۳۵۷	۹۸۷,۳۰۸	۳۵۹,۳۳۸	۶۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۶۶,۷۰۰	۱۶۶,۷۰۰	۷۰,۷۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۹,۳۳۰	۶,۳۰۷	۳,۷۲۸	۴۸
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۳۱,۷۸۳)	(۸۹,۳۳۴)	(۷۱,۶۰۳)	۶۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۴۴,۲۴۷	۸۳,۷۸۳	۲,۸۲۶	۷۲

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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	
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۸۴۹	۳۹,۰۰۴	۱۲,۶۶۸	۲۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۸,۸۴۹	۳۹,۰۰۴	۱۲,۶۶۸	۲۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۸۷,۳۱۸	۵۱۹,۱۳۷	۱۹۷,۴۹۵	۳۲
مالیات پرداختنی	۸۴,۸۴۵	۲۱,۲۰۹	۳۹,۲۳۰	۳۰۰
سود سهام پرداختنی	۱۰,۱۳۸	۱۰,۱۳۸	۲۸	۰
تسهیلات مالی	۷۳,۳۹۱	۶۳,۷۵۰	۲۷,۵۰۷	۱۵
ذخایر	۰	۰	۷۹,۴۸۴	
پیش‌دریافت‌ها	۵۷۰,۵۶۹	۲۵۰,۲۸۷	۰	۱۲۸
	۱,۴۳۶,۲۶۱	۸۶۴,۵۳۱	۳۴۳,۷۴۴	۶۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۴۳۶,۲۶۱	۸۶۴,۵۳۱	۳۴۳,۷۴۴	۶۵
جمع بدهی‌ها	۱,۴۷۵,۱۱۰	۹۰۳,۵۳۵	۲۵۶,۴۱۲	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۶۱۹,۳۵۷	۹۸۷,۳۰۸	۲۵۹,۳۳۸	۶۴

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 اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
-----	--------	------------------------	----------	----------------	----------------	-----------------	-------------------------------	------------------------------	--------------------	------------	--------

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
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۰,۷۰۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۸	۰	۰	۰	۵۰,۴۹۵	۰	۱۲۴,۹۲۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۲,۰۹۸)	۰	(۱۲۲,۰۹۸)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۰,۷۰۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۸	۰	۰	۰	(۷۱,۶۰۳)	۰	۲,۸۲۵
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									۳,۵۷۲		۳,۵۷۲
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	۳,۵۷۲	۰	۳,۵۷۲
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	۳,۵۷۲	۰	۳,۵۷۲
سود سهام مصوب									(۱۰,۱۱۰)		(۱۰,۱۱۰)
افزایش سرمایه	۹۶,۰۰۰		۰			۰			۰		۹۶,۰۰۰
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	(۱۰,۹۰۵)		(۱۰,۹۰۵)
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۵۷۹				(۱۷۸)		۲,۴۰۱
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶۶,۷۰۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۷	۰	۰	۰	(۸۹,۲۲۴)	۰	۸۳,۷۸۳

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۶۰,۴۶۴		۶۰,۴۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۴۶۴	۰	۶۰,۴۶۴
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					۳,۰۲۳				(۳,۰۲۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۶۶,۷۰۰	۰	۰	۰	۹,۳۳۰	۰	۰	۰	(۳۱,۷۸۳)	۰	۱۴۴,۲۴۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۳۵,۶۰۰	۸,۸۱۰	۷,۸۴۶	۳,۵۹۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۹۷۵)	(۷,۰۵۷)	(۲۸,۰۰۰)	۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲۲,۶۲۵	۱,۷۵۳	(۲۰,۱۵۴)	۱۸,۳۰۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۱,۳۲۳	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۹۸۹)	(۸۹۴)	(۳,۳۱۰)	(۳۴۶)
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	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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۷۸,۵۲۵)	(۱,۳۱۰)	(۴,۰۳۵)	(۱۳,۵۳۸)
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۴۲	۰	۳۳	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۴۷	۰	۱,۳۲۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸۰,۱۲۵)	(۲,۲۰۴)	(۴,۶۶۳)	(۸,۰۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۴۲,۵۰۰	(۴۵۱)	(۲۴,۸۱۷)	--
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	۱۴۰,۳۵۰	۸۲,۵۰۰	۱۹۵,۸۶۰	۷۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴۱,۶۷۰)	(۷۷,۵۰۰)	(۱۵۹,۶۱۶)	(۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۸۱۱)	(۳,۵۹۸)	(۱۳,۸۹۱)	(۶۳)
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	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷,۱۳۱)	۱,۴۰۲	۲۲,۳۵۳	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۵,۳۶۹	۹۵۱	(۳,۴۶۴)	۱۴,۱۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۹,۵۳۷	۱۰,۶۵۴	۱۰,۶۵۴	۳۶۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱,۷۵۹	(۲,۷۱۳)	۴۱,۳۴۷	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹۶,۶۶۵	۸,۸۹۲	۴۹,۵۳۷	۲,۱۱۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۱۱۱,۰۸۷	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				