

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت تولیدخودروهای سفارشی ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 121,000
نماد: خودرو12	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	شرکت تولیدخودروهای سفارشی ایران خودرو
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1399 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 5 و 6 زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولان امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (موضوع یادداشت های توضیحی 4-10، 6-10، 1-10 و 7-10 صورتهای مالی) جمعا شامل مبلغ 114/5 میلیارد ریال مطالبات سنواتی از شرکت توان توسن خودرو، ساسان شمس لاهیجانی و رضا نجفی بابت معاملات انجام شده در سنوات قبل و اسناد وخواستنی آنان و وصول چکهای مشتریان شرکت توسط آقای رضا نجفی است که علیرغم اقدامات حقوقی و پیگیری های انجام شده تاکنون به حیطه وصول درنیامده است. همچنین مبلغ 18 میلیارد ریال دیگر از سرفصل یاد شده مربوط به مطالبات راکد سنواتی است که تاکنون به حیطه وصول درنیامده و ذخیره ای نیز بابت آن درنظرگرفته نشده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تخصیص ذخیره در قبال بخش عمده ای از مبالغ یاد شده ضروری است با این وجود بدلیل نبود اطلاعات و مدارک کافی تعیین میزان قطعی آن امکان پذیر نگردیده است.
4. الزامات استاندارد حسابداری "ابزارهای مالی: افشاء" (لازم الاجرا از فروردین ماه 1398) درخصوص افشای وضعیت مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت در صورتهای مالی مورد گزارش بطور کامل رعایت نشده است.
5. سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی) شامل مبلغ 96/8 میلیارد ریال موجودی قطعات و لوازم آپشن، قطعات تعمیرگاه است که با توجه به نبود سیستم کاردکس حسابداری انبارها و عدم ارائه صورت ریز و فقدان مدارک و مستندات کافی و عدم شمارش موجودی ها در پایان دوره مورد گزارش، امکان اثبات موجودیت آن ها در پایان دوره و کنترل صحت مصارف ثبت شده در دفاتر شرکت و تعیین اقلام راکد و غیرقابل بازیافت آنها میسر نشده است که تعیین آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی امکانپذیر نیست.
6. مانده مطالبات شرکت ایران خودرو به شرح یادداشت توضیحی 2-18 صورتهای مالی با مانده طبق دفاتر آن شرکت براساس صورت تطبیق دریافتی مبلغ 38/3 میلیارد ریال مغایرت نامساعد دارد که علل و ماهیت آن مشخص نگردیده است و تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند های 5 و 6 بالا ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (موضوع یادداشت توضیحی 2-1-18 صورتهای مالی) شامل مبلغ 54/5 میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی شرکت ساپکو می باشد که تاکنون تسویه نشده و زمان و نحوه تسویه آن مشخص نگردیده است. همچنین طبق صورت تطبیق دریافتی مانده شرکت فوق دارای مبلغ 8/9 میلیارد ریال مغایرت نامساعد است که علل و ماهیت آن مشخص نگردیده است.

9. مالکیت سه دانگ ملک تجاری واقع در خیابان شهید بهشتی (دریافتی در سنوات قبل از شرکت ایساکو) تاکنون به طور رسمی به نام شرکت منتقل نشده است. همچنین اسناد مالکیت مربوط به 3 دستگاه خودرو سوزوکی شرکت جهت کنترل به این موسسه ارائه نشده است.

-نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 8 و 9 فوق مشروط نشده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/10/24 10:45:18	922032	Nayereh Khodaparast [Jordehi [Sign	شریک موسسه هدف همکاران
1399/10/24 10:53:08		Gholamhosein Samii Tabrizi [[Sign	شریک موسسه هدف همکاران
1399/10/24 10:55:53	871576	[Marjan Seifi [Sign	مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)

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:
۸۶	۹۹,۷۸۴	۳۷,۶۵۸	۷۰,۰۴۷	درآمدهای عملیاتی
(۵۳)	(۱۳۳,۷۸۴)	(۵۷,۵۹۱)	(۸۸,۲۵۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹	(۳۳,۰۰۰)	(۱۹,۹۳۳)	(۱۸,۲۰۳)	سود (زیان) ناخالص
۸	(۶۳,۷۱۴)	(۲۷,۰۰۲)	(۳۴,۸۵۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۸	(۸۶,۷۱۴)	(۴۶,۹۳۵)	(۴۳,۰۵۶)	سود (زیان) عملیاتی

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		
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۸,۷۵۹	۵۵۵	(۳,۴۷۴)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲	(۷۷,۹۵۵)	(۴۶,۳۸۰)	(۴۵,۵۳۰)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	(۲۵۰)	۰	۰	سال‌های قبل
۲	(۷۸,۲۰۵)	(۴۶,۳۸۰)	(۴۵,۵۳۰)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲	(۷۸,۲۰۵)	(۴۶,۳۸۰)	(۴۵,۵۳۰)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	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
۲	(۶۴۶)	(۳۸۳)	(۳۷۶)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	سرمایه
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	(۴۵,۵۳۰)	(۴۶,۲۸۰)	(۷۸,۲۰۵)	۲
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۴۹۲,۹۶۴	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۴۹۲,۹۶۴	•	•	
سود (زیان) جامع سال	۴۴۷,۴۳۴	(۴۶,۲۸۰)	(۷۸,۲۰۵)	--

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	۵۳۹,۹۹۸	۴۹,۶۸۶	۵۵,۴۲۳	۹۸۷
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۷۰۰	۹۲۹	۱,۳۷۸	(۲۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•	
دریافتنی‌های بلندمدت	۴,۷۴۳	۴,۷۴۳	۴,۳۱۲	•

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	۵۴۵,۴۴۱	۵۵,۳۵۸	۶۱,۱۱۳	۸۸۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۵۶۶	۷,۳۵۹	۸,۲۹۸	(۵۲)
موجودی مواد و کالا	۱۱۵,۸۸۷	۱۳۲,۸۳۳	۱۳۷,۸۴۱	(۶)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷۶,۳۱۹	۱۶۹,۳۱۵	۱۷۸,۴۸۰	۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۶,۳۷۷	۹۶,۰۳۲	۱۰۷,۸۹۷	(۳۱)
موجودی نقد	۱,۸۹۱	۱,۸۴۵	۵,۹۳۳	۲
	۳۶۳,۹۴۰	۳۹۷,۳۸۴	۴۳۸,۴۴۸	(۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۶۳,۹۴۰	۳۹۷,۳۸۴	۴۳۸,۴۴۸	(۸)
جمع دارایی‌ها	۹۰۹,۳۸۱	۴۵۲,۷۴۲	۴۹۹,۵۶۱	۱۰۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳۱,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۴۹۲,۹۶۴	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۵۱,۹۱۳)	(۱۰۶,۳۸۲)	(۲۸,۱۷۷)	(۴۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۴۶۵,۳۳۶	۱۷,۹۰۲	۹۶,۱۰۷	۳,۴۹۹

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	۴,۴۷۸	۴,۴۸۲	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۴۶۷	۱۰,۰۹۵	۱۲,۷۲۸	۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۷,۹۴۵	۱۴,۵۷۷	۱۲,۷۲۸	۲۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۱۷,۰۱۳	۴۱۹,۵۴۶	۳۸۹,۸۸۷	(۱)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۹,۰۸۷	۷۱۷	۸۳۹	۱,۱۶۷
	۴۳۶,۱۰۰	۴۳۰,۲۶۳	۳۹۰,۷۲۶	۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۳۶,۱۰۰	۴۳۰,۲۶۳	۳۹۰,۷۲۶	۱
جمع بدهی‌ها	۴۴۴,۰۴۵	۴۳۴,۸۴۰	۴۰۳,۴۵۴	۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۰۹,۳۸۱	۴۵۳,۷۴۲	۴۹۹,۵۶۱	۱۰۱

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
-----	--------	------------------------	----------	----------------	----------------	-----------------	-------------------------------	------------------------------	--------------------	------------	--------

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	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۰	۰	(۲۸,۱۷۷)	۰	۹۶,۱۰۷
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	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۰	۰	(۲۸,۱۷۷)	۰	۹۶,۱۰۷
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									(۷۸,۲۰۵)		(۷۸,۲۰۵)
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	(۷۸,۲۰۵)	۰	(۷۸,۲۰۵)
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	(۷۸,۲۰۵)	۰	(۷۸,۲۰۵)
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۰	۰	(۱۰۶,۳۸۲)	۰	۱۷,۹۰۲

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									(۴۵,۵۳۰)		(۴۵,۵۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۴۹۳,۹۶۴	۰			۴۹۳,۹۶۴
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۳,۹۶۴	۰	(۴۵,۵۳۰)	۰	۴۴۷,۴۳۴
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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۴	۰	۴۹۳,۹۶۴	۰	(۱۵۱,۹۱۲)	۰	۴۶۵,۳۳۶

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	(۳۵,۸۰۸)	(۳۷,۸۴۵)	(۵۸,۸۶۸)	(۲۹)

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	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۵۰)	(۲۵۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۵,۸۰۸)	(۳۸,۰۹۵)	(۵۹,۱۱۸)	(۲۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴۴)	(۱,۷۷۰)	(۱,۸۷۸)	۷۴
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	۲۹,۶۵۵	۰	۱۱,۸۶۵	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۲,۴۱۸)	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	

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	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۹۷۵	۹,۹۰۹	۱۹,۷۴۲	(۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۵,۱۶۶	۵,۷۲۱	۲۹,۷۲۹	۵۱۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۴۲)	(۲۲,۳۷۴)	(۲۹,۳۸۹)	۹۷
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	۲۰,۵۰۰	۲۵,۲۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	
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	۰	۲۰,۵۰۰	۲۵,۲۰۰	--

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	(۶۴۲)	(۱,۸۷۴)	(۴,۱۸۹)	۶۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۸۴۵	۵,۹۳۲	۵,۹۳۲	(۶۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۸۸	(۱۱۹)	۱۰۲	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۸۹۱	۳,۹۳۹	۱,۸۴۵	(۵۲)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
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				