

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 5,500,000
نماد: و صندوق 2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	صبا فولاد خلیج فارس
بند مقدمه	
1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (1) الی (33) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میاندوره 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 میاندوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-سرفصل حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی 17) شامل مبلغ 161.663 میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل و اسناد سر رسید گذشته جمعا به مبلغ 85.636 میلیون ریال (شرکت جام تجارت آریانا به مبلغ 25.636 میلیون ریال، شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ 60.000 میلیون ریال) می باشد. در خصوص برخی اقلام، حسب اطلاع مدیریت، اقدامات حقوقی در جریان است که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش به این موسسه اعلام نشده است. با توجه به شرایط موجود، صرفنظر از ارزش زمانی پول، کاهش ارزش (ذخیره) جهت بخش مشکوک الوصول آنها ضروری به نظر میرسد لکن در غیاب اطلاعات مورد نیاز و مستندات کافی، تعیین میزان آن میسر نمی باشد.
4. 4-درخصوص موجودی مواد وکالا (یادداشت توضیحی 16)، بین سیستم حسابداری انبار و سیستم حسابداری مالی، مغایرتی به مبلغ 125.987 میلیون ریال وجود دارد. مستنداتی در خصوص علت مغایرت به این موسسه ارائه نگردیده است. در غیاب مستندات لازم و دلایل ایجاد مغایرت های مذکور، تعیین آثار احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.
5. 5-همانطور که در یادداشت های توضیحی 7 و 6-11 صورتهای مالی منعکس است، شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریک) به عنوان پیمانکار طرح واحد تولید آهن اسفنجی در سال 1388 انتخاب شده است. به اعتقاد مدیریت پیشرفت طرح در پایان دوره مورد رسیدگی 22/95 درصد بوده است. علیرغم اقدامات متعدد در جهت راه اندازی در دوره های قبل، تاکنون شرکت سازنده (ایریک) نتوانسته اتمام نهایی طرح را اعلام نماید. در این خصوص موارد ذیل قابل ذکر است:
-اطلاعات و مدارک لازم در خصوص پیشرفت پروژه، کارها و تعهدات باقیمانده پیمانکار و زمان قطعی راه اندازی به این موسسه ارائه نگردیده است.
□ پیش پرداخت های سرمایه ای ریالی و ارزی مربوط به شرکت ایریتک 41.674 میلیون ریال تاکنون تعیین تکلیف نشده است.
□ مبلغ 519.349 میلیون ریال در حسابهای دریافتنی از شرکت ایریتک منعکس گردیده لکن صورت تطبیق حسابهای فی مابین که به تایید مسئولین دو شرکت رسیده باشد، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
- مستنداتی در خصوص وضعیت بیمه تامین اجتماعی قرارداد (و حسب مورد بدهی های شرکت ایریتک در این رابطه) ارائه نشده است.
در غیاب مستندات لازم، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.
6. 6-در رابطه با مانده حسابها با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان صورت تطبیق به روزتا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت انطباق حسابهای فوق ضرورت می یافت، برای این موسسه امکان پذیرنبوده است.
7. 7-اطلاعات، مدارک و مستندات در خصوص موضوع و نتیجه حسابرسی ویژه نسبت به عملکرد شرکت موضوع بند 13 مصوبه هیات مدیره شماره 241 مورخ 9 اردیبهشت 1399 به این موسسه ارائه نشده است.

نتیجه گیری مشروط

8.8- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم آرایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

9.9- در خصوص مالیات عملکرد سال های 1397 ، 1398 و دوره مورد رسیدگی، شرکت با اعتقاد به معافیت ماده 132 اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده لکن اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال مالی 1397 به علت تلقی نمودن شرکت به عنوان شرکت دولتی، معافیت مالیاتی شرکت را در نظر نگرفته است و برگ تشخیص به مبلغ 389.043 میلیون ریال به شرکت ابلاغ کرده که شرکت در این خصوص اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است (یادداشت 24 توضیحي صورتهای مالی). تعیین آثار مالی مربوطه منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود.

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	Amirhossein Bahramian [[Sign	891710	1399/09/02 10:22:13
شریک موسسه رایمند	Homayoun Moshirzadeh [[Sign	800738	1399/09/02 10:30:35
مدیر موسسه رایمند	[Fariborz Amin [Sign	800088	1399/09/02 10:39:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳,۱۳۲,۹۳۱	۴,۲۸۷,۰۸۴	۱۱,۲۴۹,۳۰۷	(۲۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۹۷,۲۶۷)	(۲,۷۸۴,۱۳۹)	(۸,۰۱۱,۲۹۳)	۲۵
سود (زیان) ناخالص	۱,۰۳۵,۵۵۴	۱,۵۰۲,۹۴۵	۳,۲۳۸,۰۱۴	(۳۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۵,۸۵۶)	(۷۳,۸۵۶)	(۱۸۱,۱۷۷)	(۱۱۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۷۵۳,۴۶۹	۱۶۵,۷۴۶	۲۹۹,۸۳۵	۳۵۵
سایر هزینه‌ها	(۴۷۹,۳۷۰)	(۴۲۹,۳۱۹)	(۷۹۳,۲۶۸)	(۱۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۱۵۳,۷۹۷	۱,۱۶۵,۵۱۶	۲,۵۶۳,۳۹۴	(۱)
هزینه‌های مالی	(۲۸,۳۴۹)	(۶۵,۸۳۹)	(۱۵۰,۴۶۰)	۵۷

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰,۱۹۴	۳,۰۹۴	۳۷,۸۲۴	۲۳۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۳۵,۶۴۳	۱,۱۰۲,۷۸۱	۲,۴۵۰,۷۵۸	۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۳۵,۶۴۳	۱,۱۰۲,۷۸۱	۲,۴۵۰,۷۵۸	۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱,۱۳۵,۶۴۳	۱,۱۰۲,۷۸۱	۲,۴۵۰,۷۵۸	۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
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	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۰۶۵	۲,۰۰۵	۴,۴۵۶	۳
سرمایه	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۱۳۵,۶۴۱	۱,۱۰۲,۷۸۱	۲,۴۵۰,۷۵۸	۳
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	۱,۱۳۵,۶۴۱	۱,۱۰۲,۷۸۱	۲,۴۵۰,۷۵۸	۳

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۳۳۹,۰۷۱	۷,۵۰۱,۴۹۶	۷,۶۰۴,۰۸۰	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۹۹,۷۱۰	۴۰۸,۳۵۲	۴۳۵,۸۲۶	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۷	۶۷	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷,۷۴۰,۸۴۸	۷,۹۱۱,۹۱۵	۸,۰۳۱,۹۰۶	(۲)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌های جاری
۱۷۱	۲۸,۶۴۱	۷۵,۹۹۶	۲۰۵,۷۰۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۴	۲,۶۴۰,۸۸۵	۴,۳۸۳,۵۴۵	۵,۴۴۰,۱۰۹	موجودی مواد و کالا
۱۰	۱,۳۸۳,۵۳۳	۲,۳۷۹,۳۰۹	۲,۶۳۷,۷۷۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۰)	۳۱۴,۶۴۱	۳۳۵,۶۹۲	۶۵,۰۸۶	موجودی نقد
۱۶	۴,۳۶۶,۶۹۰	۷,۱۶۴,۵۴۲	۸,۳۳۸,۶۷۳	
	.	.	.	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۶	۴,۳۶۶,۶۹۰	۷,۱۶۴,۵۴۲	۸,۳۳۸,۶۷۳	جمع دارایی‌های جاری
۷	۱۳,۳۹۸,۵۹۶	۱۵,۰۷۶,۴۵۷	۱۶,۰۷۹,۵۳۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
.	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
	.	.	.	صرف سهام
	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۵۵,۵۳۷	۱۷۸,۰۷۴	۱۷۸,۰۷۴	اندوخته قانونی
	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
	.	.	.	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۱)	۱,۱۹۴,۹۶۶	۲,۶۳۳,۱۸۷	۱,۳۸۳,۸۳۹	سود (زیان) انباشته
	.	.	.	سهام خزانه
(۱۶)	۶,۷۵۰,۵۰۳	۸,۳۰۱,۳۶۱	۶,۹۶۱,۹۰۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۳۲,۰۰۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
--	۲۹۶,۸۱۸	۴۵,۰۷۸	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۳	۷,۸۸۶	۱۱,۵۸۵	۱۶,۵۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۱)	۳۳۶,۷۰۴	۵۶,۶۶۳	۱۶,۵۱۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳)	۴,۶۳۷,۸۶۷	۵,۵۳۵,۷۴۶	۵,۳۷۶,۰۴۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۳۷۵	۰	۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
(۵۴)	۵۴۴,۳۷۳	۲۵۴,۴۷۹	۱۱۷,۳۷۷	تسهیلات مالی
(۴۳)	۱۲,۸۳۴	۲,۸۰۵	۱,۶۱۰	ذخایر
۸۰۶	۱۶,۴۱۵	۲۵,۵۰۳	۳۳۱,۱۷۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۵	۵,۲۱۱,۳۸۹	۶,۷۱۸,۵۳۳	۹,۱۰۱,۱۰۱	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۵	۵,۲۱۱,۳۸۹	۶,۷۱۸,۵۳۳	۹,۱۰۱,۱۰۱	جمع بدهی‌های جاری
۳۵	۵,۵۴۸,۰۹۳	۶,۷۷۵,۱۹۶	۹,۱۱۷,۶۱۸	جمع بدهی‌ها
۷	۱۲,۲۹۸,۵۹۶	۱۵,۰۷۶,۴۵۷	۱۶,۰۷۹,۵۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۳۷	۰	۰	۰	۱,۰۴۵,۴۴۰	۰	۶,۶۰۰,۹۷۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۵۳۵	۰	۱۴۹,۵۳۵

[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 در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۱,۱۳۵,۶۴۳		۱,۱۳۵,۶۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۵,۶۴۳	۰	۱,۱۳۵,۶۴۳
سود سهام مصوب									(۳,۴۷۵,۰۰۰)		(۳,۴۷۵,۰۰۰)
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
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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۰۷۴	۰	۰	۰	۱,۲۸۳,۸۲۹	۰	۶,۹۶۱,۹۰۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۳۴,۰۹۸	۵۵۴,۷۷۰	۱,۲۸۶,۰۷۸	(۷۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۷۶)	۱,۳۸۶,۰۷۸	۵۵۴,۷۷۰	۱۳۴,۰۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۱,۳۹۴	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۹۶)	(۳۵۹,۱۳۸)	(۹۸,۷۰۰)	(۱۹۳,۳۵۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۹۹	(۱۱,۶۸۳)	(۱۰۰,۷۵۶)	(۹۲۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	(۶۷)	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	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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۵۱۰	۳,۰۹۴	۳۱,۹۷۳	۱۷۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸۵,۷۶۱)	(۱۹۶,۳۶۲)	(۲۳۷,۶۲۱)	۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۱,۶۶۳)	۳۵۸,۴۰۸	۱,۱۴۸,۴۵۷	--
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	(۳۵۰,۰۰۰)	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۸۲,۲۷۸)	(۲۰۵,۹۵۹)	(۵۰۳,۹۷۵)	۱۱
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۸,۳۴۹)	(۱۰۶,۱۲۸)	(۱۸۸,۰۱۹)	۷۳
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	(۲۱۰,۶۲۷)	(۳۱۲,۰۸۷)	(۱,۰۴۱,۹۹۴)	۳۳

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۱۰۶,۴۶۳	۴۶,۳۲۱	(۲۶۲,۳۹۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۲	۳۱۴,۶۴۱	۳۱۴,۶۴۱	۳۲۵,۶۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۴,۵۸۸	۰	۱,۶۸۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۵)	۳۲۵,۶۹۲	۳۶۰,۹۶۲	۶۵,۰۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۳۱۷,۹۵۸	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				