

شرکت: پارس فولاد سبزواری	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: وپارس29	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	پارس فولاد سبزواری
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت پارس فولاد سبزواری (سهامی خاص) در تاریخ 31 خردادماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره‌ی صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای 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 ارایه نمیکند.

نتیجه گیری

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

سایر موارد

4. تعیین وضعیت سند مالکیت عرصه کارخانه و نیز انتقال سند مالکیت مهمانسرای واقع در سبزوار به نام شرکت و اصلاح جواز تأسیس، از کارخانه نورد (ورق فولادی) به کارخانه فولاد سازی (شمش فولاد)، تا تاریخ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.
5. به شرح یادداشت توضیحی شماره 7-11 صورت های مالی، بالغ بر 1.071 میلیارد ریال از پروژه های در دست تکمیل شامل پروژه های "واحد احیای مستقیم و انباشت و برداشت"، "ساختمان توزین"، "کف سازی و اجرای آبرو زیر جاده" علی رغم تکمیل و بهره برداری از آن ها (با پیشرفت فیزیکی بیش از 95 درصد)، به دلیل عدم ارایه صورت وضعیت قطعی و تحویل موقت به سرفصل حساب های مربوطه، منتقل نشده است.
6. هرچند فرآیند اقدامات اجرایی احداث و راه اندازی ایستگاه اسفراین در محل جدید، موضوع قرارداد شماره 9961/ص37 مورخ 11/06/1394 مبادله شده با شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (به شرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره 4-8-11 صورت های مالی، در این ارتباط مبلغ 50 میلیارد ریال پرداخت گردیده و مدت قرارداد تا تاریخ 14/06/1399 تمدید شده)، کماکان در جریان بوده، لیکن گزارش پیشرفت موضوع قرارداد به رؤیت این مؤسسه نرسیده است.
7. مستندات بالغ بر 290 میلیارد ریال ذخیره ی گاز مصرفی، منعکس در یادداشت توضیحی شماره 6-1-21 صورت های مالی، به رؤیت این مؤسسه نرسیده است.
8. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

17 شهریور 1399

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه دش	[Milton Ivan Karimian [Sign	800107	1399/07/12 10:28:57
مدیر مؤسسه دش	Seyed Hosein Arabzadeh [[Sign	800528	1399/07/12 10:33:50

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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		
				عملیات در حال تداوم:
۶۳	۱۳,۵۵۷,۹۸۹	۵,۷۸۰,۳۶۷	۹,۴۰۷,۳۲۹	درآمدهای عملیاتی
(۳۵)	(۱۱,۰۱۷,۹۷۶)	(۴,۸۶۸,۴۴۷)	(۶,۵۵۳,۴۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۳	۲,۵۴۰,۰۱۳	۹۱۱,۸۲۰	۲,۸۵۳,۷۷۶	سود (زیان) ناخالص
(۷۹)	(۲۶۹,۷۱۲)	(۹۵,۵۲۹)	(۱۷۰,۷۴۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۲۵	۳,۵۹۶	۳,۵۹۶	۴,۵۱۱	سایر درآمدها
--	(۴,۴۲۱)	(۳,۹۰۱)	۰	سایر هزینه‌ها
۲۳۹	۲,۲۶۹,۴۷۶	۸۱۵,۹۸۶	۲,۶۸۷,۵۳۸	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۶۳۸	۳۷,۳۲۱	۱۹,۳۸۶	۱۴۳,۰۹۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۳۹	۲,۲۹۶,۷۹۷	۸۳۵,۳۷۲	۲,۸۳۰,۶۳۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۲,۲۸۴)	(۲۳۸)	۰	سال جاری
	(۳,۷۰۴)	۰	۰	سال‌های قبل
۲۳۹	۲,۲۹۰,۸۰۹	۸۳۵,۱۳۴	۲,۸۳۰,۶۳۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۳۹	۲,۲۹۰,۸۰۹	۸۳۵,۱۳۴	۲,۸۳۰,۶۳۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)

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	
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	۷۰۸	۸۳۵,۱۳۴	۲,۲۹۰,۸۰۹	(۱۰۰)
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
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	۲,۸۳۰,۶۳۷	۸۳۵,۱۳۴	۲,۲۹۰,۸۰۹	۲۳۹
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	۲,۸۳۰,۶۳۷	۸۳۵,۱۳۴	۲,۲۹۰,۸۰۹	۲۳۹

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۷۸۸,۳۳۰	۶,۱۸۴,۱۹۴	۱	۱۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۵۱,۵۶۸	۳۴۹,۷۸۶	۰	۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۲,۱۰۵	۱,۸۰۸	۰	۴,۴۴۱
سایر دارایی‌ها	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷,۱۳۹,۹۰۳	۶,۴۴۳,۷۸۸	۱	۱۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳۹,۶۲۳	۱۳۰,۵۰۱	۰	۹۹
موجودی مواد و کالا	۳,۸۶۳,۹۵۲	۸۳۷,۹۹۴	۰	۳۶۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۴۴۸,۲۶۲	۱,۹۸۷,۵۴۶	۰	(۳۷)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹۹۰,۶۱۳	۶۵۴,۱۳۳	۰	۵۱
	۶,۵۴۱,۴۵۰	۳,۶۰۰,۱۷۴	۰	۸۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶,۵۴۱,۴۵۰	۳,۶۰۰,۱۷۴	۰	۸۲
جمع دارایی‌ها	۱۳,۶۷۱,۳۵۳	۱۰,۰۴۳,۹۶۲	۱	۳۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۳۹۹,۹۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۹۳	۱۹۳	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳,۰۸۶,۶۷۵	۲,۴۵۶,۰۳۸	۰	۲۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۷,۰۸۶,۸۶۸	۲,۴۵۷,۲۳۱	۰	۱۸۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۵۰۹,۹۹۸	۶,۳۴۳,۰۰۶	۱	(۶۰)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۲۵۹	۲,۱۳۹	۰	۹۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۵۱۴,۲۵۷	۶,۳۴۵,۱۴۵	۱	(۶۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۱۱,۸۳۴	۱,۰۷۹,۰۳۲	۰	۸۶
مالیات پرداختنی	۰	۵,۹۸۸	۰	--
سود سهام پرداختنی	۱,۷۰۱,۶۴۲	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۳۵۶,۷۵۲	۱۵۶,۵۶۶	۰	۱۳۸
	۴,۰۷۰,۲۲۸	۱,۲۴۱,۵۸۶	۰	۲۲۸

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴,۰۷۰,۳۲۸	۱,۳۴۱,۵۸۶	۰	۲۳۸
جمع بدهی‌ها	۶,۵۸۴,۴۸۵	۷,۵۸۶,۷۳۱	۱	(۱۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳,۶۷۱,۳۵۳	۱۰,۰۴۳,۹۶۳	۱	۳۶

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	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۱,۵۷۳,۰۸۶	۰	۱,۵۷۴,۳۷۹
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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۱,۵۷۳,۰۸۶	۰	۱,۵۷۴,۳۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۲,۳۹۰,۸۰۹		۲,۳۹۰,۸۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۴۳	۰	۷,۱۴۳
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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۷,۹۵۲	۰	۲,۳۹۷,۹۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۷,۹۵۲	۰	۲,۳۹۷,۹۵۲

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									(۱,۴۱۵,۰۰۰)		(۱,۴۱۵,۰۰۰)
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۲,۴۵۶,۰۳۸	۰	۲,۴۵۷,۲۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۲,۸۳۰,۶۳۷		۲,۸۳۰,۶۳۷
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	۲,۸۳۰,۶۳۷	۰	۲,۸۳۰,۶۳۷
سود سهام مصوب									(۲,۲۰۰,۰۰۰)		(۲,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۹۹۹,۰۰۰		۰			۰			۰		۳,۹۹۹,۰۰۰
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	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۳,۰۸۶,۶۷۵	۰	۷,۰۸۶,۸۶۸

صورت جریان های 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	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۹۸,۸۶۸	۷۵۱,۷۰۹	۱,۶۷۵,۹۰۹	۹۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۹۸۸)	(۵)	(۵)	(۱۱۹,۶۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۴۹۳,۸۸۰	۷۵۱,۷۰۴	۱,۶۷۵,۹۰۴	۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲,۰۳۷)	(۲۰,۳۸۳)	(۳۹,۱۷۹)	۴۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۱۶۰)	(۴۷۸)	(۴۹۹)	(۳۵۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ 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	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷۳۳,۶۸۴)	(۳۸۱,۳۷۰)	(۲,۵۰۴,۲۵۶)	(۱۵۷)
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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۳۰۶	۱۷,۸۰۷	۲۶,۱۳۳	(۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۳۴,۶۷۵)	(۳۸۴,۳۳۴)	(۲,۵۰۷,۸۰۱)	(۱۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۶۸,۳۰۵	۴۶۷,۳۸۰	(۸۳۱,۸۹۷)	۶۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۲,۵۳۳,۰۷۳	
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ 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	
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	(۴۹۸,۳۵۸)	(۴۶۶,۹۵۰)	(۱,۴۱۵,۰۰۰)	(۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۹۸,۳۵۸)	(۴۶۶,۹۵۰)	۱,۱۱۸,۰۷۳	(۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۶۹,۸۴۷	۴۳۰	۲۸۶,۱۷۶	۶۳,۶۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۵۴,۱۳۳	۳۶۷,۴۳۴	۳۶۷,۴۳۴	۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۶,۶۳۳	۷۳۸	۵۳۳	۸,۹۳۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۹۰,۶۱۳	۳۶۸,۵۹۲	۶۵۴,۱۳۳	۱۶۹
معاملات غیرنقدی	۳,۹۹۹,۰۰۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				