

شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: وامید26	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توسعه تجارت پتروامید کیش
بند مقدمه	
1. حسابرسی صورتهای مالی شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 24 به این موسسه محول شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن بدلیل موضوع توصیف شده در بندهای میانی عدم اظهارنظر، این مؤسسه قادر به کسب شواهدی کافی و مناسب برای اظهارنظر نگردیده است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

میانی عدم اظهارنظر

4. مانده مطالبات از شرکت روشه قشم به مبلغ 323.612 میلیون ریال (یادداشت 1-9 صورتهای مالی) از بابت قرارداد منعقدہ فی مابین در سال 1396 از بابت فروش نقدی 20.000 تن قیر صادراتی می باشد که تاکنون وصول نشده است. در این رابطه دعاوی حقوقی در محاکم قضایی بر علیه شرکت فوق در جریان می باشد، مضافاً مفاد قرارداد مزبور در خصوص نحوه بازپرداخت فروش قیر و اخذ تضامین مناسب و کافی نیز رعایت نشده است. بدلیل نامشخص بودن نتایج اقدامات حقوقی انجام شده و عدم دسترسی به سایر مدارک و مستندات مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به قابلیت بازیافت طلب مورد بحث برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
5. دفاتر مالی شرکت از بابت ارزش افزوده تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است، لیکن در سال مورد گزارش مبلغ 29.253 میلیون ریال عمدتاً از بابت احتساب اصل مالیات عوارض ارزش افزوده تابستان سال 1397 و 20 درصد جرایم مربوطه توسط شرکت پترو امید آسیا (سهامدار اصلی) در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده، بعلاوه از بابت فروش قیر به شرکت GRAND GENERAL TRADING در سنوات قبل نیز، مالیات بر ارزش افزوده محاسبه نشده است. تعدیل حسابها در این خصوص ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک مورد نیاز، تعیین میزان بدهی قطعی مالیات و عوارض افزوده شرکت و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نیست.
6. فعالیت شرکت در حال حاضر متوقف بوده و عملکرد آن طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل زیانده بوده است، به طوریکه در تاریخ ترازنامه زیان انباشته شرکت بیش از 28 درصد سرمایه آن می باشد. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ 18/08/1398 هیئت مدیره شرکت پترو امید آسیا (سهامدار اصلی) انحلال و تسویه شرکت مزبور تا پایان سال مالی 1398 مصوب گردیده، لیکن طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ 10/09/1399، بحث عدم توقف فعالیت مطرح شده است، بعلاوه به استناد تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 16/11/1398 مقرر گردید هیئت مدیره شرکت گزارش از برنامه های آتی ارائه تا موضوع تداوم فعالیت و جبران زیان انباشته مورد ارزیابی قرار گیرد، که تا تاریخ این گزارش ارزیابی های انجام شده در خصوص تداوم فعالیت جهت بررسی در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

عدم اظهار نظر

7. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد توصیف شده در بند 4، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهارنظر را کسب کند و در نتیجه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، امکان پذیر نیست.

تاکید بر مطالب خاص

8. سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت (یادداشت 7 صورتهای مالی)، شامل مبلغ 2.550 میلیون ریال سرمایه گذاری در 51 درصد سهام شرکت فرعی انرژی آسماری کیش می باشد. در تاریخ ترازنامه زیان انباشته شرکت مزبور بیش از 37 درصد سرمایه شرکت فوق بود و همچنین طبق یادداشت 10-2 توضیحی صورتهای مالی، بدلیل تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی (شرکت پترو امید آسیا) صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

9. 9-به شرح یادداشت های 5-9 و 6-9 صورتهای مالی، مانده مطالبات از شرکت های انرژی آسماری کیش و مدیریت انرژی داریان ماد (شرکت های هم گروه) جمعا به مبلغ 5.907 میلیون ریال راكد و انتقالي از سنوات قبل می باشد. با توجه به عدم فعالیت های شرکت های مورد بحث، قابلیت بازیافت مبلغ فوق برای این موسسه مشخص نمی باشد.

10. طبق یادداشت 4-9 توضیحی صورتهای مالی، مانده سپرده بیمه و حسن انجام کار به مبلغ 8.438 میلیون ریال، بابت قراردادهای منعقد و خاتمه یافته با شرکت پترو امید آسیا (سهامدار اصلی) در سنوات قبل بوده که تاکنون نسبت به تسویه حساب و یا تعیین تکلیف مانده فوق اقدام موثری صورت نپذیرفته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 8 الی 10 "نبوده" است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد مواد 122 و 123 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره تهیه و تنظیم صورتجلسه در این رابطه، رعایت نشده است.
12. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 16/11/1398 به هیئت مدیره شرکت در خصوص پیگیری حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت روشه قشم، تدوین برنامه برای تداوم فعالیت شرکت و جبران زیان انباشته، تعیین تکلیف وضعیت بدهی به سازمان امور مالیاتی از بابت ارزش افزوده، تعیین تکلیف مانده حسابهای راکد مرتبط با قراردادهای خاتمه یافته با شرکت پترو امید آسیا، تشکیل جلسات هیئت مدیره و رعایت الزامات دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است، مضافاً صورتهای مالی سنوات 1397 و 1398 نیز به تصویب مجمع عمومی سالیانه نرسیده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-22، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. بعلاوه به نظر این موسسه معاملات فوق براساس روابط فی مابین شرکت های گروه انجام شده است.
14. گزارش هیئت 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر بطور کامل برای این موسسه فراهم نشده است.

16 دی 1399

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حساب گستر پویا	[Kamran Khodaei Sign]	831274	1399/12/17 19:24:06
شریک موسسه حساب گستر پویا	[Karim Hatefi Sign]	851388	1399/12/17 20:19:26
مدیر موسسه حساب گستر پویا	Mohammad Hassan Karimi [[Sign]	831196	1399/12/17 20:23:36

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۵۰۳)	(۵,۷۳۹)	(۱۰۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۱,۵۰۳)	(۵,۷۳۹)	(۱۰۱)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۲۱	(۱۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳,۷۴۱	(۴,۵۴۰)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۷۴۴)	(۱۰,۲۴۸)	۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۷۴۴)	(۱۰,۲۴۸)	۲۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۷,۷۴۴)	(۱۰,۲۴۸)	۲۴

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳۹)	(۵)	(۶۸۰)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۷,۷۴۴)	(۱۰,۲۴۸)	۲۴
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۷,۷۴۴)	(۱۰,۲۴۸)	۲۴

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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 شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۲,۸۴۰	۹۴,۹۹۲	۹۷,۰۵۶	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹۴۰	۹۴۰	۹۴۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۵,۷۸۰	۹۷,۹۳۲	۹۹,۹۹۶	(۲)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۰۰۸	۱,۵۴۶	۶۴,۱۰۵	۳۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۴۷,۰۸۶	۳۴۴,۴۳۲	۳۴۴,۰۵۷	۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۶۰	۱۳۸	۱۶۹	۱۶
موجودی نقد	۵۵۸	۳۳۳	۳۰۵	۶۸
	۳۴۹,۸۱۲	۳۴۶,۴۴۹	۴۰۸,۶۳۶	۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۴۹,۸۱۲	۳۴۶,۴۴۹	۴۰۸,۶۳۶	۱
جمع دارایی‌ها	۴۴۵,۵۹۲	۴۴۴,۳۸۱	۵۰۸,۶۳۲	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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 شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۱,۴۳۷	۱۱,۴۳۷	۱۱,۴۳۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۵۶,۳۳۳)	(۴۸,۵۸۹)	(۳۸,۳۴۱)	(۱۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۵۵,۰۹۴	۱۶۳,۸۳۸	۱۷۳,۰۸۶	(۵)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۴	۱۰۰	۱۰۰	۵۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۵۴	۱۰۰	۱۰۰	۵۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹۰,۰۲۸	۲۸۱,۱۷۰	۲۳۵,۱۴۸	۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۴۳	۰	۲۵	
پیش‌دریافت‌ها	۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳	۰
	۲۹۰,۳۴۴	۲۸۱,۴۴۳	۲۳۵,۴۴۶	۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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 شده	
جمع بدهی‌های جاری	۲۹۰,۳۴۴	۲۸۱,۴۴۳	۲۳۵,۴۴۶	۳
جمع بدهی‌ها	۲۹۰,۴۹۸	۲۸۱,۵۴۳	۲۳۵,۵۴۶	۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۴۵,۵۹۲	۴۴۴,۳۸۱	۵۰۸,۶۳۲	۰

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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۳۷	۰	۰	۰	(۳۸,۳۴۱)	۰	۱۷۳,۰۸۶
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	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۳۷	۰	۰	۰	(۳۸,۳۴۱)	۰	۱۷۳,۰۸۶
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									(۱۰,۳۴۸)		(۱۰,۳۴۸)
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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۴۸)	۰	(۱۰,۳۴۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۴۸)	۰	(۱۰,۳۴۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۱,۴۳۷	•	•	•	(۴۸,۵۸۹)	•	۱۶۳,۸۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									(۷,۷۴۴)		(۷,۷۴۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۷,۷۴۴)	•	(۷,۷۴۴)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•

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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۳۷	۰	۰	۰	(۵۶,۳۳۳)	۰	۱۵۵,۰۹۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۵۱	۴,۵۱۴	(۹۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵۱	۴,۵۱۴	(۹۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳۱	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۲)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷	۲۱	(۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵)	۵۲	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۴۶	۴,۵۶۶	(۹۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴۶	۴,۵۶۶	(۹۷)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
۹	۳۰۵	۳۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۴,۵۳۸)	۷۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸	۳۳۳	۵۵۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			