

شرکت: بازرگانی ایران ترانسفو	سرمایه ثبت شده: 90,000
نماد: بترانس5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بازرگانی ایران ترانسفو
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دی ماه 1399 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها موضوع یادداشت توضیحی 16 صورتهای مالی، مشتمل بر مبلغ 650 میلیارد ریال خالص مطالبات ارزی (معادل 6/6 میلیون دلار)، عمدتاً از شرکت‌های پالوس و الفضل الکبیر (نمایندگان شرکت در کشور عراق) بابت فروش محصولات شرکت‌های گروه در سنوات قبل و مبلغ 207 میلیارد ریال خالص سایر مطالبات راكد و اسناد دریافتنی سررسید گذشته شرکت می‌باشد که اقدامات به عمل آمده جهت وصول مطالبات فوق‌الذکر تاکنون منتج به نتیجه نشده و کاهش ارزش بابت آن در حسابها منظور نشده است. مضافاً سرفصل مذکور نیز شامل دو فقره اسناد دریافتنی (به سررسید شهریور و مهر ماه 1399) از شرکت فشار قوی پارسیان به مبلغ 366 میلیارد ریال (معادل 1/9 میلیون یورو) پس از کسر علی‌الحساب دریافتی از این بابت می‌باشد که به دلیل انقضای سررسید آن در صورتهای مالی مورد گزارش تسعیر نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد، لیکن در غیاب اطلاعات مربوط به چگونگی بازیافت مطالبات مذکور، امکان تعیین میزان کاهش ارزش مورد نیاز و نیز آثار مالی مترتب ناشی از اسناد دریافتنی اخیرالذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه فراهم نمی‌باشد.

5. مبلغ 111 میلیارد ریال از سود سال مالی مورد گزارش شرکت در رابطه با اوراق خزانه اسلامی در سال مالی قبل شناسایی و در حسابها منظور شده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی، سود سال مورد گزارش و سود انباشته ابتدای سال، هر یک معادل مبلغ مذکور به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ 30 دی ماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی سال منتهی به 1398/10/30 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 14 اسفند ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

8. اهم موارد قابل ذکر درخصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
- 1-8- تعیین حق الزحمه مدیرعامل توسط هیات مدیره در رعایت مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت ضرورت دارد.
8. نتایج اقدامات شرکت درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1398/12/26 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بند 4 این گزارش، در خصوص انتقال سند مالکیت ساختمان محل شرکت، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.
9. یک فقره از اسناد دریافتنی سررسید گذشته شرکت به مبلغ 200 هزار دلار که در سنوات قبل جهت وصول در اختیار احادی از نمایندگان شرکت قرار گرفته علیرغم عدم وصول تاکنون به شرکت عودت نشده است. همچنین موضوع مبلغ 1301 میلیارد ریال از اسناد تضمینی شرکت خاتمه یافته، که تاکنون به شرکت مسترد نشده است.
10. انجام اقدامات مربوط به افتتاح حساب بانکی در کشور عراق از طریق شرکت تراستی، ضمن عدم نتیجه منجر به تحمل یک میلیارد ریال هزینه به شرکت شده است.
11. تداوم پیگیری های شرکت در رابطه با کاهش دوره وصول مطالبات از مشتریان دولتی (دوره فعلی وصول مطالبات 210 روز) با مانده طلبی به میزان 14,772 میلیارد ریال، مشهود می باشد.
12. صورت های مالی مورد گزارش، گزارش هیات مدیره به مجمع درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت و تاییدیه مدیران به امضای کامل اعضای هیات مدیره شرکت، نرسیده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 33 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مع هذا، به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای همگروه و سهامداران انجام گرفته و تنفیذ نهایی آن منوط به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.
14. گزارش هیأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت 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 دستورالعمل های اجرایی مربوط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Majidreza Birjandi [Sign	841376	1399/12/26 11:12:09
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1399/12/26 11:17:29

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده			
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۸,۱۵۵,۲۷۲		۲۰,۶۳۸,۳۱۱	۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷,۳۴۷,۲۵۶)		(۲۰,۱۹۱,۹۷۳)	(۳۵)
سود (زیان) ناخالص	۸۰۸,۰۱۶		۴۴۶,۳۳۸	۸۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۱,۲۳۹)		(۲۵۱,۰۳۷)	(۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	.		.	
سایر درآمدها	۱,۴۳۶,۴۹۶		۹۹,۹۹۱	۱,۳۳۷
سایر هزینه‌ها	(۱,۷۰۷,۴۷۸)		(۱۱۳,۰۹۸)	(۱,۴۱۰)
سود (زیان) عملیاتی	۲۳۵,۷۹۵		۱۸۲,۲۰۴	۲۹
هزینه‌های مالی	(۲۸۴,۱۸۴)		(۲۹۰,۷۶۸)	۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.		.	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۸۷,۳۴۴		۴۵۲,۲۷۴	(۳۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
		حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳۸,۹۵۵	۳۴۳,۷۱۰	(۳۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	(۱,۰۱۲)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳۷,۹۴۳	۳۴۳,۷۱۰	(۳۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۳۷,۹۴۳	۳۴۳,۷۱۰	(۳۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۳۰۴	۱,۰۱۲	۲۹
غیرعملیاتی (ریال)	۱۸	۸۹۷	(۹۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۳۲۲	۱,۹۰۹	(۳۱)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۳۲۲	۱,۹۰۹	(۳۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۳۲۲	۱,۹۱۰	(۳۱)
سرمایه	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
		حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۲۳۷,۹۴۳	۳۴۳,۷۱۰	(۳۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۲۳۷,۹۴۳	۲۴۳,۷۱۰	(۳۱)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰,۴۴۹	۱۸,۲۹۵	۱۸,۴۳۲	۱۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۵۴۰	۷۲	۹۸	۲,۰۳۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۳۹,۹۷۲	۱,۰۹۸,۷۳۴	۱,۰۹۸,۷۳۴	(۵۲)
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۱۷,۸۳۹	۷۶۹,۵۶۲	۳۵,۵۹۵	(۷۲)
سایر دارایی‌ها	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۱,۸۵۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۷۳,۰۰۰	۱,۸۸۹,۸۶۳	۱,۱۵۴,۷۰۹	(۵۹)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۸۸۸,۹۲۴	۱,۲۵۲,۸۲۳	۴,۲۸۵	۵۱
موجودی مواد و کالا	۲,۳۸۸	۲,۸۱۳	۲,۸۱۳	(۳۷)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹,۹۱۷,۶۵۶	۱۲,۵۵۴,۶۵۷	۸,۲۴۸,۴۰۳	۵۹

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۴۲,۳۵۰	۳۱۶,۶۱۸	۱۳۰,۸۷۱	۸
	۳۲,۶۵۱,۳۱۸	۱۴,۱۲۷,۹۳۱	۸,۳۷۷,۴۷۲	۶۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۲,۶۵۱,۳۱۸	۱۴,۱۲۷,۹۳۱	۸,۳۷۷,۴۷۲	۶۰
جمع دارایی‌ها	۳۲,۴۳۴,۳۱۸	۱۶,۰۱۷,۷۸۴	۹,۵۳۲,۱۸۱	۴۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۸۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۰۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۶۲,۳۸۴	۴۷۵,۴۴۱	۱۸۵,۷۳۱	(۲۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۵۶۰,۳۸۴	۵۷۴,۴۴۱	۲۸۴,۷۳۱	(۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۳۳۲	۱۸,۷۱۸	۱۱,۷۳۵	۲۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۵,۳۳۲	۱۸,۷۱۸	۱۱,۷۳۵	۲۵

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 گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰									۳۴۳,۷۱۰		۳۴۳,۷۱۰
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 ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۳,۷۱۰	۰	۳۴۳,۷۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۳,۷۱۰	۰	۳۴۳,۷۱۰
سود سهام مصوب									(۵۴,۰۰۰)		(۵۴,۰۰۰)
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۴۴۱	۰	۵۷۴,۴۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰									۲۳۷,۹۴۳		۲۳۷,۹۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۹۴۳	۰	۲۳۷,۹۴۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۲۵۲,۰۰۰)		(۲۵۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹۰,۰۰۰		۰			۰			(۹۰,۰۰۰)		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					۹,۰۰۰				(۹,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۶۲,۳۸۴	۰	۵۶۰,۳۸۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱۳,۱۵۹	۲۹۷,۹۹۳	(۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۰۱۲)	(۸۱۰)	(۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱۲,۱۴۷	۲۹۷,۱۸۳	(۲۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۶۴۵)	(۲,۰۹۹)	(۱۳۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
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	(۱,۴۹۳)	۰		--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۶,۰۹۱	۶,۵۰۰		۱,۰۷۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷,۳۹۶)	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	۰		
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰		
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	۲۱,۵۵۰	۱۴,۳۱۲		۵۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۳,۶۳۹	۴۰۷,۱۱۶		(۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۶۷,۷۵۶	۴۳۵,۷۳۹		(۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۷۹,۹۰۳	۷۳۲,۹۱۲		(۳۴)
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	۴,۶۱۳,۴۰۰	۳,۴۹۲,۶۰۰		۳۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۶۱۳,۴۰۰)	(۳,۷۴۲,۶۰۰)		(۲۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۹,۷۷۰)	(۲۶۹,۹۵۷)		(۳۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	(۲۵۲,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰)	(۳۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۰۱,۷۷۰)	(۵۷۳,۹۵۷)	(۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۱,۸۶۷)	۱۴۸,۹۵۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱۶,۶۱۸	۱۳۰,۸۷۱	۱۶۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۷,۵۹۹	۴۶,۷۹۳	۳۱۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴۲,۳۵۰	۳۱۶,۶۱۸	۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			