

شرکت: لاستیک بارز کردستان	سرمایه ثبت شده: 1,860,000
نماد: پکرمان 3	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	لاستیک بارز کردستان
بند مقدمه	
1. صورت های مالی شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 الی 36 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازررس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بارز کردستان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1399 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ 107 میلیون یورو اصل و سود دوران مشارکت تسهیلات مشارکت مدنی ارزی دریافتی در سال های قبل از بانک صنعت و معدن جهت تأمین مالی واردات ماشین آلات و تجهیزات شرکت بوده که به شرح یادداشت توضیحی 1-1-24 با نرخ ارز نیما (هر یورو معادل 310.981 ریال) تسعیر و در حساب ها منعکس گردیده است. طبق قرارداد مشارکت مدنی بازپرداخت بدهی ارزی فوق می بایست به ارز موضوع قرارداد (یورو) و از تاریخ 21/12/1397 صورت می گرفت لیکن به دلیل مشکلات به وجود آمده در روابط بین المللی بانکی با سایر کشورها، امکان پرداخت بخشی از صورتحساب های ارسالی فروشنده ماشین آلات و تجهیزات و اخذ کامل تسهیلات ارزی و عقد قرارداد فروش اقساطی تاکنون نهایی نشده و بر این اساس کل تسهیلات ارزی مذکور به عنوان بدهی بلندمدت در صورت وضعیت مالی طبقه بندی و افشاء شده است (یادداشت توضیحی 1-4-24). در این ارتباط تسویه بدهی مذکور با نرخ ارز نیما و تعیین زمانبندی بازپرداخت اقساط تسهیلات مذکور منوط به توافق نهایی بین شرکت و بانک عامل و عقد قرارداد فروش اقساطی می باشد.
6. به شرح یادداشت های توضیحی 1-2-34 و 3-2-34 صورت های مالی پیوست، جهت سال مالی منتهی به 30 آذر 1397 جمعا مبلغ 59,340 میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده و جریمه مطالبه شده است که شرکت نسبت به برگ های مطالبه صادره اعتراض نموده که موضوع در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.
- مضافا دفاتر شرکت جهت سال مالی منتهی به 30/09/1398 و سال مالی مورد گزارش از بابت رعایت قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده و همچنین از بابت رعایت مقررات سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

اطه‌ارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند های 5 و 6 تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 110 قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی به عنوان نماینده شرکت بارز ترابر کرمان (سهامی خاص) در هیأت مدیره شرکت،

رعایت نشده است.

8. اقدامات شرکت جهت رفع تکالیف مجمع عمومی عادی برگزار شده در تاریخ 21/12/1398 در خصوص تبدیل تسهیلات مشارکت مدنی ارزی به فروش اقساطی، پیگیری امکان تسویه تسهیلات مذکور با نرخ ارز زمان گشایش اعتبار و کاهش بیشتر نرخ سود تسهیلات، تا کنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-33 صورت های مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای معاملات مربوط به خرید و فروش مواد و کالای نیمه ساخته با شرکت گروه صنعتی بارز که براساس توافقات فیما بین صورت پذیرفته است، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

10. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در چارچوب چک لیست های ابلاغی، برخورد نکرده است.

24 اسفند 1399

موسسه حسابرسی بیات رایان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	[Abolghasem Merati Sign]	800718	1399/12/25 18:18:36
مدیر موسسه بیات رایان	Abdolhossein Rahbari [[Sign]	800354	1399/12/25 18:22:01

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
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۳۹۹,۱۱۱	۵,۸۴۹,۳۷۷	۱۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۶۰۴,۷۸۰)	(۴,۵۷۹,۳۴۵)	(۸۸)
سود (زیان) ناخالص	۳,۶۹۴,۳۳۱	۱,۲۶۹,۹۳۲	۱۹۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۰,۰۸۴)	(۱۳۵,۱۳۸)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۹۹,۹۸۸	۵,۰۷۷	۱,۸۶۹
سایر هزینه‌ها	(۳۳۳,۳۸۹)	(۷۶,۵۰۷)	(۱۹۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳,۳۶۰,۸۴۶	۱,۰۶۳,۲۶۴	۳۱۶
هزینه‌های مالی	(۱,۳۸۳,۵۶۶)	(۷۱۹,۸۴۶)	(۹۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۵,۸۴۹)	۶۸,۶۴۴	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵۳,۵۴۹	۶,۹۶۸	۳,۰۸۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۱۳,۹۸۰	۴۱۹,۱۳۰	۴۰۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۸,۰۴۴)	۰	--
سال‌های قبل	(۴,۵۰۰)	(۴۹۵)	(۸۰۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۹۱,۴۳۶	۴۱۸,۶۳۵	۴۰۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۰۹۱,۴۳۶	۴۱۸,۶۳۵	۴۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	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	
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	۱,۱۲۴	۲۲۵	۴۰۰
سرمایه	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	
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	۲,۰۹۱,۴۳۶	۴۱۸,۶۲۵	۴۰۰
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	۲,۰۹۱,۴۳۶	۴۱۸,۶۲۵	۴۰۰

صورت وضعیت مالی

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳,۰۵۳,۲۶۳	۱۴,۲۵۷,۳۷۰	۱۱,۶۵۳,۰۴۰	۱۳۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۸۲,۰۴۸	۲۱۰,۸۹۴	۱۵۷,۹۴۶	۱۳۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۱۱۷	۲۱۲	۱۷۷	۴,۶۷۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۱۰۱	۸۱۵	۱۹	۳۵
سایر دارایی‌ها	۶,۳۴۸	۶,۰۱۶	۶,۰۳۰	۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۳,۵۵۱,۸۷۷	۱۴,۴۷۵,۲۰۷	۱۱,۸۱۷,۲۱۲	۱۳۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۹۵۵,۷۴۹	۷۸۲,۶۳۷	۲۷۴,۲۵۵	۲۷۸
موجودی مواد و کالا	۲,۴۵۳,۳۶۸	۸۸۴,۸۷۸	۴۱۳,۶۰۳	۱۷۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۶۳۳,۸۳۲	۱,۱۶۵,۵۴۵	۴۶۱,۸۲۶	۴۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۱۵,۳۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۷
موجودی نقد	۳۹۳,۳۲۰	۱۵۶,۳۳۹	۱۰۵,۰۰۵	۱۵۲
	۸,۰۵۱,۴۸۱	۳,۴۳۹,۳۹۹	۱,۳۱۴,۶۸۹	۱۳۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸,۰۵۱,۴۸۱	۳,۴۳۹,۳۹۹	۱,۳۱۴,۶۸۹	۱۳۴
جمع دارایی‌ها	۴۱,۶۰۳,۳۵۸	۱۷,۹۱۴,۶۰۶	۱۳,۱۳۱,۹۰۱	۱۳۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۲۵۴	۲۰,۳۶۷	۴۱,۱۹۹	۱۴۵,۷۷۰	اندوخته قانونی
	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۶۶	۳۳۹,۰۱۶	۳۵۶,۷۱۹	۲,۰۱۸,۰۸۴	سود (زیان) انباشته
	.	.	.	سهام خزانه
۷۸	۲,۱۰۹,۲۸۳	۲,۳۵۷,۹۱۸	۴,۰۳۳,۸۵۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۶۳	۵,۳۴۹	۲۶۰,۵۶۵	۴۳۱,۶۵۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۱۵۴	۹,۶۱۵,۵۱۹	۱۳,۳۹۷,۷۵۳	۳۳,۷۳۵,۳۶۴	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۲	۹,۳۷۰	۱۶,۸۰۱	۳۵,۶۰۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲	۹,۶۳۰,۰۳۸	۱۳,۵۷۵,۱۱۹	۳۴,۱۷۲,۵۲۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۸۴	۱,۱۳۴,۵۶۴	۱,۴۴۵,۹۰۹	۲,۶۶۱,۵۳۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	.	.	۱۸,۰۴۴	مالیات پرداختنی
	.	.	.	سود سهام پرداختنی
(۳۶)	۱۶,۰۷۱	۳۳۱,۴۰۳	۱۴۸,۷۳۲	تسهیلات مالی
۹۰	۵,۸۳۳	۴۴,۱۴۳	۸۳,۷۴۱	ذخایر
۳۷	۳۳۶,۱۱۳	۳۶۰,۱۱۴	۴۹۴,۹۵۲	پیش‌دریافت‌ها
۶۴	۱,۳۹۳,۵۸۰	۲,۰۸۱,۵۶۹	۳,۴۰۶,۹۸۱	
	.	.	.	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۴	۱,۳۹۳,۵۸۰	۲,۰۸۱,۵۶۹	۳,۴۰۶,۹۸۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۴۰	۱۱,۰۳۳,۶۱۸	۱۵,۶۵۶,۶۸۸	۳۷,۵۷۹,۵۰۴	جمع بدهی‌ها

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
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					۲۰,۹۳۲				(۲۰,۹۳۲)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	•	•	•	۴۱,۱۹۹	•	•	•	۳۵۶,۷۱۹	•	۲,۲۵۷,۹۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۲,۰۹۱,۴۳۶		۲,۰۹۱,۴۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۰۹۱,۴۳۶	•	۲,۰۹۱,۴۳۶
سود سهام مصوب									(۲۲۵,۵۰۰)		(۲۲۵,۵۰۰)
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					۱۰۴,۵۷۱				(۱۰۴,۵۷۱)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	•	•	•	۱۴۵,۷۷۰	•	•	•	۲,۰۱۸,۰۸۴	•	۴,۰۲۳,۸۵۴

صورت جریان‌های نقدی

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	۸۶۳,۶۶۸	۵۰۷,۲۳۳	۷۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۵۰۰)	(۴۹۵)	(۸۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۵۸,۱۶۸	۵۰۶,۷۳۸	۶۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۰,۶۱۳)	(۶۶,۰۵۰)	(۵۲)
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	(۳۱,۶۹۶)	(۱۵,۳۹۱)	(۱۰۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۹,۹۰۵)	(۳۵)	(۲۸,۳۰۰)
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	۱,۲۷۷,۲۷۱	۷۸۳,۵۰۰	۶۳
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۴۴۳,۵۸۳)	(۱,۱۷۳,۵۰۰)	(۲۳)
پرداخت‌های 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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۴,۲۸۲	۶۸,۶۴۴	۸۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸۳,۳۴۴)	(۴۰۲,۸۳۲)	۵۵

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۷۴,۹۳۴	۱۰۳,۹۰۶	۵۵۰
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	۱۷۹,۶۳۴	۳۴۰,۰۰۰	(۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۵۵,۳۹۵)	(۱۴,۴۹۴)	(۹۷۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۷,۸۳۰)	(۸,۰۰۱)	(۱,۶۳۳)
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	(۳۳۵,۵۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	(۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۳۹,۱۰۱)	(۵۲,۴۹۵)	(۷۳۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۳۵,۸۳۳	۵۱,۴۱۱	۳۵۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۶,۳۳۹	۱۰۵,۰۰۵	۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۰۵۸	(۷۷)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۹۳,۲۲۰	۱۵۶,۳۳۹	۱۵۲
معاملات غیرنقدی	۱۹,۷۵۵,۹۳۴	۳,۵۹۷,۹۵۲	۴۴۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰