اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نیرو گستر سیرجان	سرمایه ثبت شده: 160,000
نماد: پاسارگاد95	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	نیرو گستر سیرجان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت نيروگسترسيرجان (سهامي خاص)شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 30 دي ماه 1399 و صورت هاي سود وزيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشت هاي توضيحي شماره 1 الي 30 پيوست مورد حسابرسي اين موسسه قرار گرفته است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري ، با هيات مديره شركت است ، اين مسئوليت شامل طراحي ، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها ، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است .
استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي ، اطمينان معقول كسب شود . حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورتهاي مالي است . انتخاب روش هاي حسابرسي ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي ، بستگي دارد .
براي ارزيابي اين خطرها ، كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصداظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود . حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيات مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است .
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده ، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي كافي و مناسب است .
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت ، مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش نمايد .

مبانی اظهار نظر مشروط

4. تاييديه درخواستي از ساير پرداختني ها موضوع يادداشت 1-1-19 صورت هاي مالي به مبلغ 11.522 ميليون ريال مربوط به شركت انرژي گستران متحد واصل نگرديده است . گفتني است طبق پاسخ تاييديه سال مالي قبل از بابت تعيين نرخ سود طبق حكميت مورخ 13/05/1398 موضوع يادداشت شماره 3-3 مغايرت اعلام شده است ، به همين دليل تعيين تعديل هاي احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه مذكور و رفع مغايرات احتمالي بر صورت هاي مالي ضرورت مي يافت براي اين موسسه ميسر نمي باشد .
5. با توجه به مندرجات يادداشت شماره 2-4-11 درخصوص شرايط تمديد قرارداد مشاركت مدني جهت تامين مالي (ارزي و ريالي) درصورت عدم تخصيص تسهيلات قابليت بازيافت مبلغ 11.250 ميليون ريال هزينه هاي انجام شده بايستي بررسي و تعيين تكليف گردد . به دليل فقدان اطلاعات لازم تعيين آثار ناشي از اين موارد براي اين موسسه مقدور نمي باشد .

اظهار نظر مشروط

.6

به نظر اين موسسه به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي4 و 5 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي شركت نيرو گستر سيرجان (سهامي خاص) در تاريخ 30 ديماه 1399 و عملكرد مالي ، و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان ميدهد .

تاكيد بر مطالب خاص

7. همانطور كه در يادداشت توضيحي شماره 22 صورتهاي مالي منعكس مي باشد ، شركت به برگ تشخيص سال مالي 1393 به مبلغ 3.566 ميليون ريال اعتراض نموده كه نتيجه آن تاكنون مشخص نشده است و از اين بابت مبلغ 2.496 ميليون ريال ذخيره در حسابها لحاظ شده است و از بابت عملكرد دوره مالي 1398 و سال جاري با توجه به معافيت هاي مالياتي موصوف در يادداشت 3-22 ذخيره اي در حسابها منظور ننموده است . مضافا به اينكه ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1397 مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته كه نتيجه آن به اين موسسه اعلام نگرديده است . با توجه به مبلغ 14.767 ميليون ريال ماليات و عوارض ارزش افزوده دريافتني (موضوع يادداشت 2-1-14صورتهاي مالي) تعيين آثار موارد فوق منوط به رسيدگي و اظهارنظر مراجع ذيصلاح قانوني مي باشد .

اظهارنظر اين موسسه بر اثر مفاد بند 7مشروط نشده است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعايت نشده است.
9. تكاليف مجمع عمومي عادي مورخ 18/02/1398 در خصوص تعيين تكليف حساب هاي شركت انرژي گستران متحد وضعيت ماليات عملكرد سال 1393 و پيگيري رسيدگي ماليات ارزش افزوده و رفع موانع ارزي جهت ادامه ساخت و تكميل پروژه عليرغم پيگيري هاي انجام شده به نتيجه نرسيده است.
10. بشرح يادداشت 1-27 صورت هاي مالي شركت طي سال مالي موردگزارش فاقد معاملات مشمول ماده 129 مي باشد .
11. گزارش هيات مديره موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت نيرو گستر سيرجان (سهامي خاص) كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است كه با توجه به رسيدگي هاي انجام شده نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد ، جلب نشده است .
12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . دراين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد ، برخورد نكرده است .

09اسفند1399

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه اصول پايه فراگير	[Parinaz Mosavi [Sign	911909	1400/01/28 09:51:42
مدير موسسه اصول پايه فراگير	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1400/01/28 09:58:50

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۶۴,۹۴۳	۴۷,۹۴۷	۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۷۲۴)	(۲۳,۰۲۱)	(۲۹)
سود (زیان) ناخالص	۳۵,۲۱۸	۲۴,۹۲۶	۴۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۹۴۹)	(۳,۸۲۵)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۳,۹۹۲	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	۲۹,۲۶۹	۲۵,۰۹۳	۱۷
هزینه‌های مالی	(۲۷۲)	(۹۰۸)	۷۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۶۰	۲,۰۶۳	۵۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲,۱۵۷	۲۶,۲۴۸	۲۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲,۱۵۷	۲۶,۲۴۸	۲۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۲,۱۵۷	۲۶,۲۴۸	۲۳
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	

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) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۰۰,۹۸۱	۱۶۴,۰۵۰	۲۳
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	
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	۳۲,۱۵۷	۲۶,۲۴۸	۲۳
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	۳۲,۱۵۷	۲۶,۲۴۸	۲۳

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 حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایی‌ها				

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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳۶,۶۸۱	۱۳۶,۹۷۵	۱۳۳,۰۴۸	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۲۹	۹	۵	۱,۳۳۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۶,۸۱۰	۱۳۶,۹۸۴	۱۳۳,۰۵۳	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۱,۲۶۷	۱,۷۲۲	۱,۳۵۳	(۲۶)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۰,۲۰۱	۵۵,۹۵۴	۴۰,۵۴۰	۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۱,۰۶۵	۳۰,۰۰۹	۲۴,۰۱۳	(۳۰)
	۹۲,۵۳۳	۸۷,۶۸۵	۶۵,۹۰۶	۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۹۲,۵۳۳	۸۷,۶۸۵	۶۵,۹۰۶	۶
جمع دارایی‌ها	۲۲۹,۳۴۳	۲۲۴,۶۶۹	۱۹۸,۹۵۹	۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۵۷,۲۰۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳,۹۳۱	۳,۳۲۳	۱,۰۱۱	۶۹

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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۵,۶۶۱	۲۵,۵۶۵	۲,۶۲۹	۳۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۹۹,۵۹۲	۱۸۷,۸۸۸	۱۶۳,۶۴۰	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۶۸۸	۱,۹۴۸	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۶۸۸	۱,۹۴۸	--
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴,۴۲۰	۲۵,۵۹۴	۲۳,۲۸۶	(۴۴)
مالیات پرداختنی	۲,۴۹۷	۲,۴۹۷	۲,۴۹۷	۰
سود سهام پرداختنی	۱۱,۷۰۶	۴۵۰	۰	۲,۵۰۱
تسهیلات مالی	۰	۶,۰۴۱	۶,۲۱۳	--
ذخایر	۲۱۱	۱۳۶	۰	۵۵
پیش‌دریافت‌ها	۹۱۷	۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	(۳۳)
	۲۹,۷۵۱	۳۶,۰۹۳	۳۳,۳۷۱	(۱۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲۹,۷۵۱	۳۶,۰۹۳	۳۳,۳۷۱	(۱۸)
جمع بدهی‌ها	۲۹,۷۵۱	۳۶,۷۸۱	۳۵,۳۱۹	(۱۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۲۹,۳۴۳	۲۲۴,۶۶۹	۱۹۸,۹۵۹	۲

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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۲,۸۰۰	۵۷,۲۰۰	۰	۰	۱,۰۱۱	۰	۰	۰	۲,۶۲۹	۰	۱۶۳,۶۴۰
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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۲,۸۰۰	۵۷,۲۰۰	۰	۰	۱,۰۱۱	۰	۰	۰	۲,۶۲۹	۰	۱۶۳,۶۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰									۲۶,۲۴۸		۲۶,۲۴۸
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 مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۴۸	۰	۲۶,۲۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۴۸	۰	۲۶,۲۴۸
سود سهام مصوب									(۲,۰۰۰)		(۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۷,۲۰۰		۰			۰			۰		۵۷,۲۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۵۷,۲۰۰)	۰			۰					(۵۷,۲۰۰)
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

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۳۱۲				۰		۱,۳۱۲
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			(۱,۳۱۲)		(۱,۳۱۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۳	۰	۰	۰	۲۵,۵۶۵	۰	۱۸۷,۸۸۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰									۳۲,۱۵۷		۳۲,۱۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۱۵۷	۰	۳۲,۱۵۷
سود سهام مصوب									(۲۰,۴۵۳)		(۲۰,۴۵۳)
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					۱,۶۰۸				(۱,۶۰۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۹۳۱	۰	۰	۰	۳۵,۶۶۱	۰	۱۹۹,۵۹۲

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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۲۹۲	۸,۹۲۱	۴۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳,۲۹۲	۸,۹۲۱	۴۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۷۹۰)	(۲,۳۵۴)	(۳۱۶)
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	(۱۳۶)	(۵)	(۲,۶۲۰)
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	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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۵۹	۲,۰۶۴	۵۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۷۶۷)	(۲۹۵)	(۲,۱۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۵۲۵	۸,۶۲۶	(۲۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			

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 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	۱۲,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	۵۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۷۲)	(۱,۰۸۰)	۷۵
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	(۹,۱۹۷)	(۱,۵۵۰)	(۴۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۴۶۹)	(۲,۶۳۰)	(۴۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۹۴۴)	۵,۹۹۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰,۰۰۹	۲۴,۰۱۳	۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱,۰۶۵	۳۰,۰۰۹	(۳۰)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			