

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: فروسیلیس غرب پارس	سرمایه ثبت شده: 600,000
نماد: خاورمیانه 28	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	فروسیلیس غرب پارس
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت فروسیلیس غرب پارس (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

## نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## تأکید بر مطالب خاص

4. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 4 و 5 ذیل تعدیل نشده است:  
4- باتوجه به اقلام مندرج در صورت وضعیت مالی، دارایی‌های جاری کفایت بازپرداخت بدهی‌های جاری را نداشته و عمده تسهیلات دریافتی به مصرف ایجاد پروژه‌های در دست ساخت رسیده است. در این رابطه توجه هیئت مدیره را به اصلاح ساختار مالی شرکت جلب می‌نماید.  
5. بشرح یادداشت توضیحی 22 صورت‌های مالی، تعیین مبلغ قطعی بدهی مرتبط با تسهیلات ارزی دریافتی از محل صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک صنعت و معدن، منوط به توافقات آتی با آن بانک می‌باشد.

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/08/06 08:45:09	911946	Siavash Mehdi Pour Roshan [[Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1399/08/06 08:47:12	800543	[Alireza Atoufi [Sign	مدیر موسسه ایران مشهود

### صورت سود و زیان

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:
۳	۱,۸۵۶,۰۵۱	۹۸۱,۴۹۴	۱,۰۱۴,۱۷۶	درآمدهای عملیاتی
(۱۹)	(۱,۳۰۷,۵۶۰)	(۶۳۵,۹۳۰)	(۷۵۸,۶۹۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۶)	۵۴۸,۴۹۱	۳۴۵,۵۷۴	۲۵۵,۴۸۶	سود (زیان) ناخالص
۵	(۶۳,۷۹۹)	(۳۶,۲۸۶)	(۳۴,۶۱۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۱)	۱۱,۷۴۴	۱۴,۹۳۳	۱۴,۷۳۳	سایر درآمدها
۲۷	(۴,۲۵۳)	(۸,۰۳۱)	(۵,۸۶۵)	سایر هزینه‌ها
(۲۷)	۴۹۳,۱۸۴	۳۱۶,۱۸۰	۲۳۹,۷۲۸	سود (زیان) عملیاتی
۱۸	(۱۶۰,۹۴۳)	(۱۰۰,۱۳۷)	(۸۱,۶۵۹)	هزینه‌های مالی
(۵۳)	۳۵,۵۱۷	۳۴,۵۵۵	۱۱,۶۳۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۷۰۲	۶,۳۶۲	۳,۱۱۴	۲۵,۰۲۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۲۴)	۳۷۳,۱۲۱	۳۴۳,۷۳۲	۱۸۴,۷۳۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	۰	(۹,۲۳۶)	سال جاری
--	(۴,۳۷۷)	(۳,۴۳۸)	۰	سال‌های قبل
(۲۷)	۳۶۸,۷۴۴	۳۴۱,۲۸۴	۱۷۵,۴۸۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۲۷)	۳۶۸,۷۴۴	۳۴۱,۲۸۴	۱۷۵,۴۸۶	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	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
(۲۷)	۶۱۵	۴۰۲	۳۹۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				

### صورت سود و زیان جامع

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	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۳۷)	۳۶۸,۷۴۴	۳۴۱,۲۸۴	۱۷۵,۴۸۴	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	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
(۳۷)	۳۶۸,۷۴۴	۳۴۱,۲۸۴	۱۷۵,۴۸۴	سود (زیان) جامع سال

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۵۶	۲,۱۶۲,۷۰۳	۲,۶۱۶,۱۳۷	۴,۰۷۴,۷۵۹	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۱۸,۱۸۰	۱۲۸,۶۹۳	۱۲۸,۸۳۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۷,۲۸۱	۷,۲۸۱	۷,۲۸۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۵۳	۲,۲۸۸,۱۶۴	۲,۷۵۳,۱۱۱	۴,۲۱۰,۸۷۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۰	۶۰,۴۵۸	۱۰۸,۷۳۴	۱۸۴,۷۴۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۳)	۲۹۰,۳۳۵	۴۷۴,۱۰۱	۴۶۲,۳۶۱	موجودی مواد و کالا
۴۴	۲۰۰,۹۱۳	۲۶۲,۸۷۴	۳۷۸,۸۵۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۰	۱۷۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰	۶۹,۵۳۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳	۳۴,۶۰۹	۹۲,۳۸۰	۱۱۳,۳۲۰	موجودی نقد
۲۳	۷۵۶,۳۱۵	۹۸۱,۵۸۹	۱,۲۰۸,۷۱۴	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۳	۷۵۶,۳۱۵	۹۸۱,۵۸۹	۱,۲۰۸,۷۱۴	جمع دارایی‌های جاری
۴۵	۲,۰۴۴,۴۷۹	۲,۷۳۳,۷۰۰	۵,۴۱۹,۵۹۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۹	۲۷,۲۸۴	۴۵,۷۲۱	۵۴,۴۹۵	اندرخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۳)	۱۷۵,۴۰۳	۳۶۵,۷۱۰	۱۷۲,۴۲۰	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۸)	۸۰۲,۶۸۷	۱,۰۱۱,۴۳۱	۸۲۶,۹۱۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۱۸۲	۲۱۲,۷۴۸	۷۱۷,۰۰۶	۲,۰۱۹,۵۸۴	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۳۰)	۳,۳۹۸	۴,۴۸۵	۳,۱۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۰	۲۱۶,۰۴۶	۷۳۱,۴۹۱	۲,۰۳۲,۷۱۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳۱)	۳۳۸,۵۷۳	۳۶۹,۸۴۹	۳۵۵,۳۳۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰۷	۱۴,۳۳۴	۸,۶۲۸	۱۷,۸۶۴	مالیات پرداختی
۳۰۰	۲۷,۴۵۲	۱۸۰,۴۴۶	۵۴۰,۴۴۶	سود سهام پرداختی
۲۶	۱,۵۳۰,۷۰۰	۱,۳۵۵,۱۰۱	۱,۷۰۵,۴۴۵	تسهیلات مالی
(۴۸)	۰	۷,۹۵۸	۴,۱۰۸	ذخایر
(۴۱)	۱۱۴,۷۹۷	۷۸,۷۹۶	۴۶,۷۶۷	پیش‌دریافت‌ها
۲۸	۲,۰۳۵,۷۴۶	۲,۰۰۰,۷۷۸	۲,۵۶۹,۹۶۲	جمع بدهی‌های جاری
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۸	۲,۰۳۵,۷۴۶	۲,۰۰۰,۷۷۸	۲,۵۶۹,۹۶۲	جمع بدهی‌های جاری
۶۹	۲,۳۴۱,۷۹۲	۲,۷۳۲,۳۶۹	۴,۵۹۲,۶۷۸	جمع بدهی‌ها
۴۵	۳,۰۴۴,۴۷۹	۳,۷۳۳,۷۰۰	۵,۴۱۹,۵۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۸۴	۰	۰	۰	۱۷۵,۴۰۳	۰	۸۰۲,۶۸۷
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	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۸۴	۰	۰	۰	۱۷۵,۴۰۳	۰	۸۰۲,۶۸۷

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
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									۳۶۸,۷۴۴		۳۶۸,۷۴۴
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۶۸,۷۴۴	•	۳۶۸,۷۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۶۸,۷۴۴	•	۳۶۸,۷۴۴
سود سهام مصوب									(۱۶۰,۰۰۰)		(۱۶۰,۰۰۰)
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					۱۸,۴۳۷				(۱۸,۴۳۷)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	•	•	•	۴۵,۷۲۱	•	•	•	۳۶۵,۷۱۰	•	۱,۰۱۱,۴۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۱۷۵,۴۸۴		۱۷۵,۴۸۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۴۸۴	۰	۱۷۵,۴۸۴
سود سهام مصوب									(۳۶۰,۰۰۰)		(۳۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰					۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	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
تخصیص به اندرخته قانونی					۸,۷۷۴				(۸,۷۷۴)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۴۹۵	۰	۰	۰	۱۷۲,۴۲۰	۰	۸۲۶,۹۱۵

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	(۶۸,۴۶۲)	۲۳۹,۳۹۲	۲۳۹,۳۹۲	۲۷۵,۲۹۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۳۳۱)	(۹,۹۷۳)	(۹,۹۷۳)	(۹,۹۷۳)	۷۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۰,۶۹۳)	۲۲۹,۴۱۹	۲۲۹,۴۱۹	۲۶۵,۳۲۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۱,۵۱۰	۱,۵۱۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۷۱)	(۲۳۰,۰۹۰)	(۱۳۱,۷۶۰)	(۶۲۰,۳۲۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۹۸	(۱۰,۷۹۱)	(۹,۸۸۸)	(۲۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۱۲۶,۵۰۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۴	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۳۵)	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
(۵۳)	۳۵,۵۱۶	۲۴,۵۵۵	۱۱,۶۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۱۹۵)	(۷۷,۳۵۵)	(۲۱۵,۵۸۳)	(۶۳۴,۹۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۸۷,۹۶۵	۱۳,۸۳۶	(۷۰۵,۶۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۶۳۳,۰۰۰	•	۷۳۰,۵۵۹	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۲	(۵۸۲,۵۳۲)	(۳۰,۸۹۹)	(۳۰,۳۸۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰۳)	(۱۸۱,۹۳۷)	(۱۶,۳۳۶)	(۶۵,۸۲۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱۳۲,۴۵۹)	(۳۷,۲۳۵)	۶۴۴,۳۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۶۳)	۵۵,۵۰۶	(۲۳,۳۹۹)	(۶۱,۳۷۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۷	۳۴,۶۰۹	۳۴,۶۰۹	۹۲,۳۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۲,۳۶۵	۰	۸۲,۱۱۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۱۰	۹۲,۳۸۰	۱۱,۳۱۰	۱۱۳,۲۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۰	۳۰۰,۱۷۶	۳۱۳,۹۴۵	۸۷۷,۴۳۹	معاملات غیرنقدی
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				