

شرکت: فرآوران ذغالسنگ پابدانا	سرمایه ثبت شده: 390,000
نماد: خاورمیانه23	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	فرآوران ذغالسنگ پابدانا
بند مقدمه 1. 1- صورت های مالی شرکت فرآوران ذغالسنگ پابدانا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (بیست و شش)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه و ارائه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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 صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.

4- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فراوران ذغالسنگ پابدانا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

5. 5- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (1-18) صورتهای مالی، شرکت در سنوات مالی گذشته به منظور تسویه تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن با استناد به بند (ج) تبصره 4 قانون بودجه سال 1396 کل کشور و نیز جهت بهره مندی از شرایط مندرج در ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و تسریع در اجرای مصوبه فوق، ضمن پرداخت علی الحساب مبلغ 14,916 میلیون ریال در وجه بانک ذینفع، در تاریخ 1 بهمن 1396 نسبت به تنظیم لایحه علیه بانک صنعت و معدن در دیوان عدالت اداری اقدام نموده است. با وجود صدور رای به نفع شرکت پس از تاریخ صورت وضعیت مالی (ابتدای دی 1399)، معهدا تسویه بدهی مزبور و تعیین تکلیف مخارج تامین مالی و دیگر هزینه های مترتب بر آن و نیز چگونگی و زمان تسویه آن، به استمرار اقدامات مدیریت و توافق نهایی با بانک عامل موکول گردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- علیرغم اقدامات و پیگیری های هیات مدیره، تکلیف مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در ارتباط با تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن (بند پنج این گزارش) به نتیجه نهایی نینجامیده است.
7. 7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و سه) صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات با اشخاص وابسته از جمله معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص اخذ مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
8. 8- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
9. 9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مختار و همکاران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران	[Hossein Hassani [Sign	841303	1399/12/11 12:13:05
شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران	Mohammad Mohagheghi [Riyaz [Sign	901787	1399/12/11 13:13:29
مدیر موسسه مختار و همکاران	Reza Yarmohammadi [[Sign	901788	1399/12/11 13:56:10

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	۳,۶۲۳,۶۸۴	۱,۹۹۲,۳۳۳	۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۲۳۵,۸۳۲)	(۱,۶۵۵,۱۱۳)	(۹۶)
سود (زیان) ناخالص	۳۸۶,۸۵۲	۳۳۷,۲۱۰	۱۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۷۰۱)	(۳۰,۴۹۹)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۲,۹۵۴	۶,۴۴۱	۱۰۱
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۶۲,۱۰۵	۳۱۳,۱۵۲	۱۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ درصد تغییر	
		حسابرسی شده	
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۸۰۲	۲۸۹	۱,۳۱۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۷۰۰	۱,۳۶۹	۲۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۶۷,۶۰۷	۳۱۴,۸۱۰	۱۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۶۷,۶۰۷	۳۱۴,۸۱۰	۱۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۶۷,۶۰۷	۳۱۴,۸۱۰	۱۷
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	۹۴۳	۸۰۷	۱۷
سرمایه	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	
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	۳۶۷,۶۰۷	۳۱۴,۸۱۰	۱۷
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	۳۶۷,۶۰۷	۳۱۴,۸۱۰	۱۷

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	۸۰۴,۶۴۱	۴۶۵,۰۴۵	۴۲۸,۲۱۰	۷۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۸۴۸	۱,۸۷۳	۱,۷۱۸	(۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۰۴,۴۸۹	۴۶۶,۹۱۷	۴۲۹,۹۲۸	۷۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۰۵۹	۲,۱۷۳	۱,۶۴۷	(۵)
موجودی مواد و کالا	۵۶,۲۷۲	۴۱,۶۸۵	۳۷,۰۶۳	۳۵

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		
(۸)	۴۰۵,۸۸۵	۹۱۳,۱۰۵	۸۳۷,۰۹۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۳۸	۲۷,۷۸۹	۳۸,۱۹۳	۸۷,۱۸۴	موجودی نقد
(۱)	۴۷۳,۳۸۴	۹۹۵,۱۵۶	۹۸۳,۶۰۶	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱)	۴۷۳,۳۸۴	۹۹۵,۱۵۶	۹۸۳,۶۰۶	جمع دارایی‌های جاری
۲۲	۹۰۳,۳۱۲	۱,۴۶۳,۰۷۳	۱,۷۸۹,۰۹۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۹	۳۰,۱۴۳	۳۵,۸۸۴	۳۹,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۷	۱۱۵,۸۴۱	۳۴۳,۶۱۰	۵۳۷,۱۰۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۶	۵۳۵,۹۸۴	۷۶۸,۴۹۴	۹۶۶,۱۰۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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		
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۳	۲۳۸,۵۲۷	۵۵۵,۷۷۸	۶۸۵,۱۹۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۱۳۷,۸۰۱	۱۳۷,۸۰۱	۱۳۷,۸۰۱	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱۹	۳۷۶,۳۳۸	۶۹۳,۵۷۹	۸۳۲,۹۹۴	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۹	۳۷۶,۳۳۸	۶۹۳,۵۷۹	۸۳۲,۹۹۴	جمع بدهی‌های جاری
۱۹	۳۷۶,۳۳۸	۶۹۳,۵۷۹	۸۳۲,۹۹۴	جمع بدهی‌ها
۲۳	۹۰۳,۳۱۲	۱,۴۶۳,۰۷۳	۱,۷۸۹,۰۹۵	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 خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۱۴۳	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۴۱	۰	۵۳۵,۹۸۴
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	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۱۴۳	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۴۱	۰	۵۳۵,۹۸۴

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	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 صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۳۱۴,۸۱۰		۳۱۴,۸۱۰
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۱۴,۸۱۰	•	۳۱۴,۸۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۱۴,۸۱۰	•	۳۱۴,۸۱۰
سود سهام مصوب									(۷۲,۳۰۰)		(۷۲,۳۰۰)
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					۱۵,۷۴۱				(۱۵,۷۴۱)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۹۰,۰۰۰	•	•	•	۳۵,۸۸۴	•	•	•	۳۴۳,۶۱۰	•	۷۶۸,۴۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۳۶۷,۶۰۷		۳۶۷,۶۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۶۰۷	۰	۳۶۷,۶۰۷
سود سهام مصوب									(۱۷۰,۰۰۰)		(۱۷۰,۰۰۰)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳,۱۱۶				(۳,۱۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳۷,۱۰۱	۰	۹۶۶,۱۰۱

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	۴۲۸,۸۷۴	۳۱,۱۴۱	۱,۹۲۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۲)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۲۸,۷۳۲	۳۱,۱۴۱	۱,۹۲۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	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	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۸۴,۳۶۱)	(۱۱,۷۲۳)	(۳,۱۷۹)
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	(۱۷۳)	--
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	
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	۳,۸۰۲	۲۸۹	۱,۲۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۸۰,۵۵۹)	(۱۱,۶۰۷)	(۳,۱۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۸,۱۷۳	۹,۵۳۴	۴۰۵
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۴۸,۱۷۳	۹,۵۳۴	۴۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۸,۱۹۳	۲۷,۷۸۹	۳۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۱۸	۸۷۰	(۶)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۷,۱۸۴	۳۸,۱۹۳	۱۲۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			