

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سرمایه گذاری ساختمانی سپه	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: وامید7	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	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی و هشت پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای موارد مندرج در بند 5، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصلهای پیش پرداختها و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به شرح یادداشت توضیحی 17 و 19 صورتهای مالی به ترتیب شامل مبلغ 122.206 و 76.110 میلیون ریال اقلام راكد سنوآتی است. ضمناً پاسخ تأییدیه درخواستی در خصوص حساب پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی 26 صورت های مالی به ترتیب شامل 39.077 و 92.520 میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده و صورت تطبیق حسابهای فیما بین نیز ارائه نشده است. با توجه به مراتب مذکور، تعدیل حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ دقیق آن به دلیل نبود اطلاعات کافی میسر نمی باشد.
4. سرفصل موجودی املاک به شرح یادداشت توضیحی 18 صورتهای مالی شامل مبلغ 6.454.087 میلیون ریال برآورد کل مخارج تکمیل پروژه می باشد که به روز رسانی نشده و مربوط به سال مالی قبل می باشد. ضمناً پروژه های مجتمع خیابان امام رضا به صورت نیمه تکمیل به شرط تکمیل پروژه در سال مالی قبل به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید واگذار شده است با توجه به اینکه مخارج تکمیل پروژه به روز رسانی نشده، صحت محاسبات درصد پیشرفت کار و درآمد شناسایی شده به روش مذکور مورد تردید می باشد. با توجه به مراتب مذکور، اگرچه ضرورت تعدیل در حسابها محرز می باشد لیکن بدلیل نبود دسترسی به اطلاعات مورد نیاز از جمله برآورد روز آمد از مخارج تکمیل پروژه، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم به صورت دقیق میسر نمی باشد.
5. سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه به شرح یادداشت توضیحی 2-21 صورتهای مالی شامل مبلغ 195.943 میلیون ریال مربوط به پروژه مسکونی امید قشم می باشد که از اواخر سال 1393 متوقف شده و در سالهای اخیر فعال نبوده و ادامه پروژه به تامین منابع مالی ارزان از طریق مشارکت شرکتهای گروه و یا سرمایه گذاران بومی و غیر بومی و اخذ تسهیلات و انجام پیش فروش موکول گردیده است. با توجه به مراتب مذکور و در نظر گرفتن مندرجات قرارداد فیما بین با سازمان منطقه آزاد قشم در خصوص حق فسخ قرارداد که در صورت عدم ایفای تعهدات شرکت در رابطه با رعایت مهلت تعیین شده برای اتمام پروژه و اخذ پایان کار ایجاد می گردد، قابلیت بازیافت مخارج انجام شده برای پروژه مذکور محرز نمی باشد.

## نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 5 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## تاکید بر مطالب خاص

7. نتیجه گیری موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

1-7- همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-2-12 صورت های مالی آمده، اسناد دریافتی و سایر مطالبات از شرکت پترو امید آسیا به ترتیب به مبالغ 189.039 و 5.528 میلیون ریال (جمعا 194.567 میلیون ریال) براساس توافقات شفاهی به عنوان پیش پرداخت خرید دفتر مرکزی شرکت سرمایه گذاری سپه منظور شده است. عقد قرارداد مکتوب در پی توافقات شفاهی انجام شده مورد تاکید می باشد.

2-7- همانگونه که در یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی آمده، براساس صورتجلسه هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت اصلی) مورخ 15/05/1397، فعالیت شرکت های سپه ساختمان امید و سپه ساختمان خراسان متوقف گردیده است

3-7- همان گونه که در یادداشت توضیحی 2-2-18 آمده است شرکت برای تسویه بدهیهای خود به بانک سپه و شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، بخشی از مالکیت ملک امید 16 (پروژه بازار خودرو تهران- اتومال) را به ترتیب به میزان 26.6 سهم و 42.5 سهم از 100 سهم پروژه مزبور را در تاریخهای 12/12/1397 و 25/04/1398 واگذار کرده است. ضمنا از تاریخ واگذاری پروژه مخارج انجام شده جهت تکمیل پروژه مبلغ 172.290 میلیون بوده است که شرکت مبلغ 86.009 میلیون ریال از هزینه های انجام شده را به حساب گروه مدیریت سرمایه گذاری امید منظور کرده است. در این خصوص، انجام توافقات مکتوب و شفاف در خصوص نحوه ادامه پروژه و تسهیم هزینه های پروژه فیما بین شرکای آن مورد تاکید می باشد.

4-7- همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-1-4-19 صورت های مالی آمده، به دلیل عدم انتقال سند مالکیت زمین واگذار شده به دانشگاه جامع علمی و کاربردی، بهای فروش این زمین به مبلغ 60 میلیارد ریال وصول نشده است.

7-5- تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه اعتراض به مالیاتهای عملکرد، حقوق و نقل و انتقال املاک و حق تمبر افزایش سرمایه برای سالهای مالی منتهی به پایان آذر 1392 تا 1394 و مالیات های تکلیفی 1392 و 1393 شرکت اصلی و مالیات عملکرد سال مالی منتهی به پایان آبان 1394 شرکت فرعی سپه ساختمان امید مشخص نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/06/11 13:30:43	800202	Mahboob Jalil Poursamarin [[Sign	شریک فریوران
1399/06/11 13:34:39	800788	[Keyhan Maham [Sign	شریک فریوران
1399/06/11 14:33:01		Mohammad Saeid [Asgharian [Sign	مدیر موسسه فریوران

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:
(۸۰)	۴,۱۲۱,۴۷۴	۱,۰۲۸,۳۶۸	۲۰۸,۸۲۰	درآمدهای عملیاتی
۸۱	(۲,۷۳۲,۳۳۱)	(۷۹۳,۷۳۳)	(۱۴۹,۴۲۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۶)	۳۹۸,۱۴۳	۳۴۴,۶۳۵	۵۹,۳۹۳	سود (زیان) ناخالص
(۸۶)	(۳۶,۴۵۰)	(۱۴,۲۶۸)	(۲۶,۵۸۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	(۱۳۰,۷۴۸)	(۴,۹۹۱)	۰	سایر هزینه‌ها
(۸۵)	۳۳۰,۹۴۵	۳۲۵,۳۷۶	۳۳,۸۱۲	سود (زیان) عملیاتی
۸۴	(۳۳۵,۵۱۳)	(۲۷۷,۰۰۹)	(۴۴,۲۸۹)	هزینه‌های مالی

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		
(۶۵)	۴۱,۳۵۶	۶,۳۸۳	۲,۳۳۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۶)	۲۱۶,۳۴۱	۲۰۹,۵۸۷	۷,۳۶۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۱۵۳,۰۳۹	۱۶۴,۳۳۷	(۱,۹۷۹)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
۸۶	(۴,۳۸۷)	(۴,۳۸۷)	(۵۹۰)	سال‌های قبل
--	۱۴۸,۷۴۲	۱۶۰,۰۵۰	(۲,۵۶۹)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۱۴۸,۷۴۲	۱۶۰,۰۵۰	(۲,۵۶۹)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۸۵)	۵۶۷	۵۵۳	۸۱	عملیاتی (ریال)
۴۳	(۱۹۵)	(۱۵۳)	(۸۷)	غیرعملیاتی (ریال)
--	۳۷۲	۴۰۰	(۶)	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۳۷۲	۴۰۰	(۶)	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۳۷۲	۴۰۰	(۶)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
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				

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		
--	۱۴۸,۷۴۲	۱۶۰,۰۵۰	(۲,۵۶۹)	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
--	۱۴۸,۷۴۲	۱۶۰,۰۵۰	(۲,۵۶۹)	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
۸۴۷	۳۴,۰۰۶	۲۲,۷۵۴	۲۱۵,۴۴۲	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۳)	۱۳۱	۷۷	۵۹	دارایی‌های نامشهود
(۱)	۵۴۸,۰۵۲	۵۴۴,۶۶۳	۵۴۰,۹۶۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۲۵۱,۴۶۶	۳۳۳,۶۹۶	۳۳۴,۹۷۱	سایر دارایی‌ها
۲۱	۸۳۳,۶۵۵	۹۰۱,۱۹۰	۱,۰۹۱,۴۳۹	جمع دارایی‌های غیرجاری

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		
				دارایی‌های جاری
(۸)	۳۳۴,۳۰۱	۳۱۸,۳۸۴	۳۹۳,۵۰۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۷	۵,۰۷۲,۳۹۶	۳,۵۴۲,۱۱۳	۳,۸۰۲,۲۰۴	موجودی مواد و کالا
(۳۴)	۱,۲۱۴,۱۸۸	۱,۴۸۴,۴۸۲	۹۸۳,۴۲۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۷۹)	۳۶,۶۴۰	۷۴,۵۳۸	۱۵,۷۷۸	موجودی نقد
(۶)	۶,۵۴۷,۴۳۵	۵,۴۱۹,۵۱۷	۵,۰۹۴,۹۱۵	
۰	۳۸,۸۵۷	۱۵,۸۴۵	۱۵,۸۴۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۶)	۶,۵۸۶,۳۸۲	۵,۴۳۵,۳۶۲	۵,۱۱۰,۷۶۰	جمع دارایی‌های جاری
(۳)	۷,۴۱۹,۹۳۷	۶,۳۳۶,۵۵۲	۶,۲۰۲,۱۹۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۸۷,۰۰۰	۹۴,۴۳۷	۹۴,۴۳۷	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۷۲)	۹۹,۷۸۲	۱۶۹,۰۸۷	۴۶,۵۱۸	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۳)	۴,۱۸۶,۷۸۲	۴,۳۶۳,۵۳۴	۴,۱۴۰,۹۵۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری







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 (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									(۲,۵۶۹)		(۲,۵۶۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۶۹)	۰	(۲,۵۶۹)
سود سهام مصوب									(۱۲۰,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۴۶,۵۱۸	۰	۴,۱۴۰,۹۵۵

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به حسابرس جهت ارائه		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	(۱۸,۳۵۲)		۴۰۸,۹۰۷	۵۶,۳۳۷	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۹۰)		(۴,۲۸۷)	(۴,۲۸۷)	۸۶

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		
--	۵۲,۰۴۰	۴۰۴,۶۲۰	(۱۸,۹۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۹۶)	۲۳۰,۳۷۷	۲۰۷,۶۶۰	۸,۷۶۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۸۵)	(۵۹۴)	(۹۲)	(۶۳۰)	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
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۳۳,۸۰۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	(۲۰)	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
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	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

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		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۶۵)	۴۱,۳۵۶	۶,۳۸۳	۲,۲۳۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۹)	۲۶۱,۱۰۹	۲۱۳,۹۵۱	۴۴,۱۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۶)	۳۱۳,۱۴۹	۶۱۸,۵۷۱	۲۵,۲۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۴۶۳,۰۰۰	۴۶۳,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۹۳	(۶۳۳,۷۰۲)	(۵۶۹,۳۶۹)	(۳۹,۶۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴	(۱۰۴,۵۴۹)	(۴۶,۰۴۵)	(۴۴,۳۸۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۴۵	(۲۶۵,۲۵۱)	(۱۵۲,۴۱۴)	(۸۳,۹۹۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

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		
--	۴۷,۸۹۸	۴۶۶,۱۵۷	(۵۸,۷۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۰	۲۶,۶۴۰	۲۶,۶۴۰	۷۴,۵۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۷)	۷۴,۵۳۸	۴۹۳,۷۹۷	۱۵,۷۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱,۵۷۵,۵۳۹	۱,۵۶۸,۳۱۸	۰	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				