

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: خاورمیانه 4	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	ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی (یک) تا (سی و هفت) پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میانی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه، به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای (سه) و (چهار) این گزارش، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی مالی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی مالی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. تا تاریخ این گزارش، مانده بخشی از مطالبات و پیش پرداخت ها جمعاً به مبلغ 891 میلیارد ریال راكد بوده و تكلیف مبلغ 472 میلیارد ریال از سپرده های حسن انجام كار و بیمه پروژه های خاتمه یافته هنوز مشخص نگردیده است. همچنین، به استناد تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت، تا تاریخ این گزارش، نتیجه دعوی حقوقی مطروحه توسط گروه مشارکت اسفراين و تكلیف مانده مطالبات راكد از شرکت مذکور در حساب ها به مبلغ 44 میلیارد ریال مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی حاصل از ارائه مستندات لازم از جمله جدول تجزیه سنی مطالبات و پیش پرداخت های راكد و نتیجه اقدامات و پیگیری های مدیریت به منظور تعیین تكلیف اقلام سنواتی به شرح فوق برای این موسسه مقدور نگردیده است.

4. تا تاریخ این گزارش، مستندات تعدیل و تمدید و نیز اطلاعات مربوط به ماحصل برخی قراردادهای و پیمان ها برای دوره مورد بررسی ارایه نگردیده و در رابطه با پروژه های خاتمه یافته، صورتجلسات تحویل موقت، قطعی و متعاقب آن تسویه نهایی مالی پروژه ها (شامل تعیین وضعیت قطعی سپرده ها و تضامین) و تعدیلات احتمالی مرتبط با خاتمه عملیات و تسویه حساب نهایی با کارفرمایان مشخص نشده و اطمینان از کفایت ذخایر و میزان دقیق قابل بازیافت برخی پیمان ها محرز نگردیده است. به علاوه، گزارش کارشناسی خرید زمین، مدارک تمدید پروانه و اطلاعات مرتبط با ماحصل عملیات ساخت پروژه خلیج فارس تاکنون ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی حاصل از ارائه مستندات یاد شده بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

5.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (سه) و (چهار) فوق ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. تا تاریخ این گزارش، مالیات عملکرد سال مالی 1391 و سنوات مالی 1393 تا 1396 هنوز قطعی و تسویه نشده و همچنین نتیجه اعتراض به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1396 هنوز مشخص نگردیده است. به علاوه، دفاتر شرکت بابت مالیات عملکرد و نیز مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1398 تاکنون مورد رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است (یادداشت های توضیحی 7-1-26 و 27 صورت های مالی).

7. تا تاریخ این گزارش، تشریفات انتقال مالکیت زمین امیر حصار ورامین بنام شرکت تکمیل نگردیده و نتیجه اقدامات حقوقی شرکت نسبت به رفع تصرف سه قطعه زمین (واقع در کیانپارس اهواز) از سازمان مسکن و شهرسازی نیز هنوز مشخص نگردیده است (یادداشت توضیحی یازده صورت های مالی).

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای (شش) و (هفت) فوق، مشروط نشده است.

05مهر1399

موسسه حسابرسی مختار و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/07/21 11:05:12	841303	[Hossein Hassani [Sign	شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران
1399/07/21 11:57:15	901788	Reza Yarmohammadi [[Sign	مدیر موسسه مختار و همکاران

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	۷,۰۵۹,۸۱۷	۲,۹۵۷,۷۰۹	۳,۰۵۳,۱۶۳	درآمدهای عملیاتی
(۶)	(۶,۶۹۳,۷۴۳)	(۲,۶۸۳,۹۷۳)	(۲,۸۴۹,۶۲۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۶)	۳۶۶,۰۷۴	۲۷۳,۷۳۷	۲۰۲,۵۳۵	سود (زیان) ناخالص
(۲۶)	(۹۶,۰۴۶)	(۸۸,۴۰۱)	(۱۱۱,۳۴۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۳,۷۷۶	۰	۲۶,۱۲۶	سایر درآمدها
	(۳۱۵)	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۳۷)	۲۷۳,۵۸۹	۱۸۵,۳۳۶	۱۱۷,۴۱۲	سود (زیان) عملیاتی
۴	(۲۳۶,۷۹۸)	(۱۹۷,۸۴۵)	(۱۸۹,۹۹۹)	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		
۸۳۴	۲۹,۴۸۳	۵,۳۱۶	۴۹,۱۲۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۲۱۸	۲۶,۳۱۱	۸,۰۸۰	۲۵,۶۸۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۵۱	۲,۵۸۵	۸۸۷	۲,۳۲۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۵۱	۲,۵۸۵	۸۸۷	۲,۳۲۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۵۱	۲,۵۸۵	۸۸۷	۲,۳۲۶	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
۱۰۰	۳	۱	۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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		
۱۵۱	۲,۵۸۵	۸۸۷	۲,۲۲۶	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
۱۵۱	۲,۵۸۵	۸۸۷	۲,۲۲۶	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
۲۶	۲۰۶,۷۷۶	۲۳۰,۰۰۱	۲۹۰,۶۴۸	دارایی‌های ثابت مشهود
(۳)	۷۸۷,۳۷۸	۷۳۷,۲۲۳	۷۲۵,۶۳۹	سرمایه‌گذاری در املاک
۸۲	۵۹۸	۵۸۶	۱,۰۶۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۷۶,۵۴۳	۳۷۲,۶۴۶	۳۷۲,۶۴۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
(۱۳)	۴۰,۰۶۰	۴۱,۵۴۷	۳۵,۹۷۵	سایر دارایی‌ها
۳	۱,۴۱۱,۲۵۴	۱,۳۸۲,۰۰۳	۱,۴۲۵,۹۷۴	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
۱۰۰	۳۰۴,۹۳۰	۶۵۷,۱۹۲	۱,۳۱۷,۰۹۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۸۳	۴۶۰,۴۱۳	۳۵۱,۱۴۱	۶۴۴,۰۲۳	موجودی مواد و کالا
۶	۵,۵۸۲,۸۵۹	۷,۵۵۷,۶۵۴	۸,۰۱۴,۲۳۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۳۵۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۴)	۲۶۳,۹۴۷	۱,۰۹۲,۸۶۸	۳۹۳,۳۹۶	موجودی نقد
۷	۶,۶۱۳,۳۹۹	۹,۶۵۸,۸۵۵	۱۰,۳۶۸,۷۵۳	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۷	۶,۶۱۳,۳۹۹	۹,۶۵۸,۸۵۵	۱۰,۳۶۸,۷۵۳	جمع دارایی‌های جاری
۷	۸,۰۳۳,۶۵۳	۱۱,۰۴۰,۸۵۸	۱۱,۷۹۴,۷۲۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۷,۱۹۱	۱۷,۱۹۱	۱۷,۱۹۱	اندوخته قانونی
۰	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	(۱,۱۵۷,۴۶۱)	(۱,۱۵۴,۸۷۶)	(۱,۱۵۳,۶۵۰)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
--	(۱۴۰,۰۹۴)	(۱۳۷,۵۰۹)	۱,۸۶۴,۷۱۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های 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		
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۱۳,۰۲۵	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۶	۶۹,۸۶۰	۷۹,۹۹۷	۹۳,۴۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶	۸۲,۸۸۵	۷۹,۹۹۷	۹۳,۴۳۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳)	۴,۴۸۹,۴۸۰	۵,۳۴۷,۷۴۳	۵,۱۶۳,۲۱۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۷۵۸,۵۷۸	۷۵۸,۵۹۵	۷۵۸,۵۹۵	مالیات پرداختنی
--	۱,۲۵۵,۹۱۸	۱,۳۴۴,۶۰۰	۰	سود سهام پرداختنی
۱۲	۱,۱۳۲,۸۴۶	۱,۴۴۰,۶۷۴	۱,۶۱۵,۶۱۸	تسهیلات مالی
(۵)	۳۷۵,۷۴۱	۲۸۲,۰۵۴	۳۶۷,۳۴۱	ذخایر
۰	۱۶۸,۳۹۹	۲,۰۳۴,۷۰۴	۲,۰۳۳,۸۰۶	پیش‌دریافت‌ها
(۱۱)	۸,۰۸۰,۸۶۲	۱۱,۰۹۸,۳۷۰	۹,۸۳۷,۵۷۸	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱۱)	۸,۰۸۰,۸۶۲	۱۱,۰۹۸,۳۷۰	۹,۸۳۷,۵۷۸	جمع بدهی‌های جاری
(۱۱)	۸,۱۶۳,۷۴۷	۱۱,۱۷۸,۳۶۷	۹,۹۳۰,۰۱۰	جمع بدهی‌ها
۷	۸,۰۲۳,۶۵۳	۱۱,۰۴۰,۸۵۸	۱۱,۷۹۴,۷۲۷	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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۹۱	۱۷۶	۰	۰	(۴۹۱,۱۴۴)	۰	۵۲۶,۲۳۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۶,۳۱۷)	۰	(۶۶۶,۳۱۷)

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) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۲,۲۲۶		۲,۲۲۶
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	۲,۲۲۶	۰	۲,۲۲۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲,۰۰۰,۰۰۰									۲,۰۰۰,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷,۱۹۱	۱۷۶	۰	۰	(۱,۱۵۲,۶۵۰)	۰	۱,۸۶۴,۷۱۷

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	(۱,۸۸۰)	۹۱۸,۲۲۵	(۲۱,۸۱۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	

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		
(۳۱,۸۱۶)	۹۱۸,۳۳۵	(۱,۸۸۰)	(۶۰۰,۰۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۲۸)	۲۰,۰۵۸	۷,۳۱۸	۵,۱۸۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۳۴)	(۸۳,۴۴۰)	(۲۱,۱۲۲)	(۹۱,۶۸۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
--	۱۲	۱۲	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	۰	(۴۸۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
--	۳,۸۹۶	۳,۸۹۶	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
	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	۵,۳۱۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۱۳,۴۸۳	۰	۱۳,۱۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۴۷۸)	(۴۵,۹۹۱)	(۴,۶۸۰)	(۷۳,۸۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰,۱۷۳)	۸۷۳,۳۳۴	(۶,۵۶۰)	(۶۷۳,۸۸۰)	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
۴۶	۳,۳۴۶,۷۳۵	۱,۳۰۱,۰۳۷	۱,۷۵۳,۵۱۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۴)	(۳,۱۹۳,۰۵۶)	(۱,۰۶۸,۰۱۷)	(۱,۶۳۹,۴۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۳	(۱۸۵,۶۷۴)	(۱۴۸,۴۴۱)	(۱۳۹,۱۴۹)	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
(۱,۱۵۹)	(۱۱,۳۱۸)	(۸۳۷)	(۱۰,۵۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵۷)	(۴۳,۳۱۳)	(۱۶,۲۶۸)	(۲۵,۵۹۲)	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		
(۳,۹۶۴)	۸۳۸,۹۳۱	(۲۳,۸۳۸)	(۶۹۹,۴۷۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۴	۲۶۳,۹۴۷	۲۶۳,۹۴۷	۱,۰۹۳,۸۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۰	۸۷۳	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۳	۱,۰۹۳,۸۶۸	۲۴۱,۹۹۳	۳۹۳,۳۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	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				