اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري توسعه سپهر فارس	سرمایه ثبت شده: 1,030,000
نماد: وصادرات3	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
سرمايه گذاري توسعه سپهر فارس

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت سرمايه‌گذاري توسعه سپهر فارس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1399 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي 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 افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي 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، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر مشروط 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 براوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت سرمايه‌گذاري توسعه سپهر فارس (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1399 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي شماره 2-2-1-15 صورتهاي مالي، پيشرفت فيزيكي فعاليت در پروژه‌هاي مشاركتي سپهر ياس (مجموعه تجاري كرمان) و مشير منطبق با برنامه زمان‌بندي نمي‌باشد. در اين ارتباط اتمام و ثبت فروش عمليات ساخت و پيش‌فروش پروژه‌هاي كرمان منوط به تسريع و فعال تر نمودن روند اجرايي پروژه مي باشد. گزارش اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

6. به شرح مندرج در يادداشت توضيحي شماره 1-2-1-15 صورت‌هاي مالي، به دليل عدم اجراي تعهدات شركت توسعه ساختمان سرمايه (زيرمجموعه بانک سرمايه) مربوط به صلح‌نامه تملک سهم شريک در پروژه مشاركتي فيمابين، وجه التزام از بابت عدم اجراي صلح‌نامه، تعيين شده است. گزارش اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومي عادي سالانه حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع مذكور رعايت نگرديده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت 27 صورتهاي مالي بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد رسيدگي انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بركسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. نهايتا تصويب معاملات مزبور با مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مي‌باشد.

9. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين ومقررات ياد شده برخورد نكرده است.

	11بهمن1399

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Mohammad Hossein [Malekian [Sign		1400/01/14 12:06:33
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Abbas Esmaeeli [Sign	810977	1400/01/14 12:10:18
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1400/01/14 12:21:40

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	۱,۴۱۸,۱۸۱	۱,۴۵۲,۵۲۰	(۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳۰,۶۱۰)	(۶۴۹,۵۴۸)	۳
سود (زیان) ناخالص	۷۸۷,۵۷۱	۸۰۲,۹۷۲	(۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۳۱۸)	(۳۷,۵۴۱)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	۷۳۱,۲۵۳	۷۶۵,۴۳۱	(۴)
هزینه‌های مالی	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۸,۱۳۸	۱۴,۹۵۹	۸۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۵۹,۳۹۱	۷۸۰,۳۹۰	(۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	(۳,۵۴۳)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۵۵,۸۴۸	۷۸۰,۳۹۰	(۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۷۵۵,۸۴۸	۷۸۰,۳۹۰	(۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۷۱۰	۷۴۳	(۴)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۴	۱۵	۶۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷۳۴	۷۵۸	(۳)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۳۴	۷۵۸	(۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۷۳۴	۷۵۸	(۳)
سرمایه	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۷۵۵,۸۴۸	۷۸۰,۳۹۰	(۳)
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	۷۵۵,۸۴۸	۷۸۰,۳۹۰	(۳)

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	۵۱,۷۰۱	۵۳,۰۳۳	۶۹,۸۶۸	(۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱	۱	۱	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۶,۰۵۸	۲۶,۰۵۸	۱۶,۶۵۸	۷۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۰۶۵,۰۷۲	۲۷۲,۵۹۹	۱۳,۷۹۹	۲۹۱
سایر دارایی‌ها	۳,۹۰۷	۱,۵۱۶	۱,۵۱۶	۱۵۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۱۶۶,۷۳۹	۳۵۳,۲۰۷	۱۰۱,۸۴۲	۲۳۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۱,۵۶۴	۶۹,۲۲۵	۹۲,۳۵۰	(۶۹)

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	
موجودی مواد و کالا	۲,۴۹۸,۹۸۳	۲,۱۴۳,۷۳۳	۲,۲۳۰,۴۸۸	۱۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۷۷۷,۵۱۸	۱,۱۳۸,۹۸۷	۵۱۴,۸۸۴	۵۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۹,۱۱۲	۱۴۴,۴۹۴	۶۶,۷۲۵	(۸۷)
	۴,۳۱۷,۱۷۷	۳,۴۹۶,۴۳۹	۲,۹۰۴,۴۴۷	۲۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴,۳۱۷,۱۷۷	۳,۴۹۶,۴۳۹	۲,۹۰۴,۴۴۷	۲۳
جمع دارایی‌ها	۵,۴۸۳,۹۱۶	۳,۸۴۹,۶۴۶	۳,۰۰۶,۲۸۹	۴۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۰۳,۰۰۰	۸۴,۲۴۱	۴۵,۲۲۱	۲۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۸۸۳,۸۸۶	۷۹۶,۷۹۷	۹۵,۴۲۶	۱۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۱۶,۸۸۶	۱,۹۱۱,۰۳۸	۱,۱۷۰,۶۴۷	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۰۳۴	۵,۳۴۱	۳,۸۳۴	۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷,۰۳۴	۵,۳۴۱	۳,۸۳۴	۳۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۱۷,۸۰۵	۹۳۹,۰۴۸	۱,۰۴۴,۴۳۸	(۲۴)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱۹۰	
سود سهام پرداختنی	۱,۳۱۰,۰۵۰	۶۶۰,۰۵۰	۷۰۱,۰۵۰	۹۸
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۱,۴۳۲,۱۴۱	۳۳۴,۱۶۹	۸۶,۱۳۰	۳۲۹
	۳,۴۵۹,۹۹۶	۱,۹۳۳,۲۶۷	۱,۸۳۱,۸۰۸	۷۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۵۹,۹۹۶	۱,۹۳۳,۲۶۷	۱,۸۳۱,۸۰۸	۷۹
جمع بدهی‌ها	۳,۴۶۷,۰۳۰	۱,۹۳۸,۶۰۸	۱,۸۳۵,۶۴۲	۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۴۸۳,۹۱۶	۳,۸۴۹,۶۴۶	۳,۰۰۶,۲۸۹	۴۲

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	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۲۲۱	۰	۰	۰	۹۵,۴۲۷	۰	۱,۱۷۰,۶۴۸
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	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۲۲۱	۰	۰	۰	۹۵,۴۲۷	۰	۱,۱۷۰,۶۴۸

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۷۸۰,۳۹۰		۷۸۰,۳۹۰
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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۰,۳۹۰	۰	۷۸۰,۳۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۰,۳۹۰	۰	۷۸۰,۳۹۰
سود سهام مصوب									(۴۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۰۰)
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۹,۰۲۰				(۳۹,۰۲۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۲۴۱	۰	۰	۰	۷۹۶,۷۹۷	۰	۱,۹۱۱,۰۳۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۷۵۵,۸۴۸		۷۵۵,۸۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							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
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۵,۸۴۸	۰	۷۵۵,۸۴۸
سود سهام مصوب									(۶۵۰,۰۰۰)		(۶۵۰,۰۰۰)
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	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۸,۷۵۹				(۱۸,۷۵۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸۳,۸۸۶	۰	۲,۰۱۶,۸۸۶

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	۲۲۴,۴۸۰	۲۹۷,۷۰۶	(۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۵۴۳)	(۲,۲۳۰)	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲۰,۹۳۷	۲۹۵,۴۷۶	(۲۵)
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	(۱,۳۱۷)	(۱۴۲)	(۸۲۷)
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	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۰,۰۰۰)	(۹,۴۰۰)	(۱۱۳)
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	۲۲,۰۵۰	۱۱,۹۲۵	۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۳۳	۲,۳۸۳	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۲۱,۶۷۰	۲۹۷,۸۵۹	(۲۶)
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	(۳۴۷,۰۵۲)	(۱۳۹,۰۹۰)	(۱۵۰)

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	(۸۱,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۴۷,۰۵۲)	(۲۲۰,۰۹۰)	(۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۵,۳۸۲)	۷۷,۷۶۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۴,۴۹۴	۶۶,۷۲۵	۱۱۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹,۱۱۲	۱۴۴,۴۹۴	(۸۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			