

شرکت: ساختمانی سامان گستران پویا	سرمایه ثبت شده: 5,000
نماد: ثمسکن 17	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	ساختمانی سامان گستران پویا
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 22 توسط این موسسه، حسابرسی شده است .	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیات مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب شود .حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است .این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

4.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خردادماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. باتوجه به یادداشت توضیحي 3-10-1 و صورت وضعیت مالي مشاهده مي‌گردد فعالیت شرکت در سال مالي مورد گزارش منحصر به پروژه آبشار بوده است که تقریباً کل واحدهای پروژه مزبور به فروش رسیده و باتوجه به آخرین برآورد، بهای تمام شده پروژه مزبور مبلغ 5/15 میلیون ریال به ازای هر متر مربع می‌باشد، لیکن به موجب قرارداد منعقد شده با مالک زمین (شریک پروژه) قیمت برآوردی تکمیل هر متر مربع مبلغ 11/5 میلیون ریال در نظر گرفته شده است که این موضوع بیانگر افزایش قابل توجه هزینه‌های پروژه نسبت به برآورد اولیه می‌باشد. مضافاً به‌دهی‌های جاری شرکت مبلغ 379,886 میلیون ریال بیشتر از دارائیهای جاری شرکت می‌باشد و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه حدود 77 برابر سرمایه ثبت شده شرکت است. باتوجه به مطالب مطروحه تداوم فعالیت شرکت منوط به گسترش دامنه فعالیت و شروع پروژه‌های جدید می‌باشد به نحوی که زیان انباشته پوشش یابد و شرکت قادر به تسویه به‌دهی‌ها در روال عادی عملیات گردد.
6. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحي 3-10-1، 11-1-1 و 11-1-2 صورتهای مالی ملاحظه می‌گردد، طی سال مورد رسیدگی بر اساس مصوبه هیات مدیره مقرر گردید در خصوص واحدهای آپارتمانی فروش رفته متمم قراردادهای منعقد گردد که بر اساس آنها بخشی از هزینه‌های پروژه توسط شرکت از خریداران باز یافت گردیده و خریداران حق ادعا نسبت به جریمه تاخیر شرکت در تحویل واحدها را از خود سلب می‌نمایند. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در خصوص بخشی از واحدهای فروش رفته متمم قراردادهای توسط خریداران امضاء گردیده و در ارتباط با مابقی واحدها اقدامات در خصوص اخذ امضاء از خریداران در دست اجرا می‌باشد. لازم به توضیح است در قراردادهای منعقد شده با خریداران در خصوص تاخیر شرکت در تحویل واحدها و تاخیر خریداران در پرداخت وجوه در تعهد ایشان جریمه در نظر گرفته شده است. مضافاً طبق قراردادهای تاریخ تحویل واحدها عمدتاً نیمه دوم سال 96 و سال 97 بوده و باتوجه به پیشرفت پروژه تحویل واحدها با تاخیر خواهد بود و مانده اسناد دریافتی سر رسید گذشته در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ 5/12 میلیارد ریال می‌باشد. ازینرو تعیین تعدیلات ناشی از موارد فوق‌الذکر منوط به امضاء کلیه متمم قراردادهای توسط خریداران می‌باشد.
7. باتوجه به یادداشت توضیحي 17 صورتهای مالی، مالیات شرکت از بابت عملکرد سال مالی منتهی به 31/3/1397 مبلغ 17,082 میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی تشخیص داده شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. مضافاً از بابت عملکرد سالهای مالی منتهی به 31/3/1398 و 31/3/1399 به علت زیان ابرازی ذخیره از بابت مالیات در نظر گرفته نشده است. باتوجه به موارد مطروحه تعیین به‌دهی مالیات عملکرد شرکت از بابت سالهای مذکور منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.
- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الي 7 مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت مورخ 29/7/1398 در ارتباط با موارد مطروحه دربندهای 5الی 8 این گزارش، همچنین درخصوص ثبت و پیگیری وصول مطالبات از تعاونی مسکن سازمان حسابرسی تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه حدود 77 برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 20 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بارعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی ازاینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

22 شهریور 1399

موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/07/01 14:38:00	811075	[Morteza Masdari [Sign	شریک موسسه تدبیرگران مستقل
1399/07/01 14:40:19	800333	[Alireza Rasouli [Sign	مدیر موسسه تدبیرگران مستقل

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۶۶,۵۴۹	۲۰۴,۳۹۰	(۶۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵۶,۵۸۵)	(۲۲۸,۷۶۹)	(۱۲)
سود (زیان) ناخالص	(۱۹۰,۰۳۶)	(۲۴,۳۷۹)	(۶۸۰)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۵۴۵)	(۵,۴۸۱)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۹۷,۵۸۱)	(۲۹,۸۶۰)	(۵۶۲)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۶۳۷	۴,۹۱۸	(۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹۳,۹۴۴)	(۲۴,۹۴۲)	(۶۷۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	(۳,۶۱۲)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹۶,۵۵۶)	(۲۴,۹۴۲)	(۶۸۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱۹۶,۵۵۶)	(۲۴,۹۴۲)	(۶۸۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳۹,۳۱۱,۲۰۰)	(۴,۹۸۸,۴۰۰)	(۶۸۸)
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۹۶,۵۵۶)	(۲۴,۹۴۳)	(۶۸۸)
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	(۱۹۶,۵۵۶)	(۲۴,۹۴۳)	(۶۸۸)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۹۴	۱,۰۶۵	۱,۳۱۸	۷۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۲۳	۲۷۰	۲۵۷	(۱۷)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۱۱۷	۱,۳۳۵	۱,۶۷۵	۵۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۱,۷۶۳	۳۱,۷۶۵	۶۴,۹۷۲	(۶۳)
موجودی مواد و کالا	۹۴,۶۵۸	۹۳,۷۳۰	۵۷,۶۶۴	۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳,۰۷۳	۵۶,۴۱۲	۴۸,۹۷۶	(۵۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۶,۹۷۹	۶۶۳	۳,۱۶۸	۹۵۳
	۱۳۶,۴۷۳	۱۸۲,۵۷۰	۱۷۴,۷۸۰	(۲۵)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۳۶,۴۷۳	۱۸۲,۵۷۰	۱۷۴,۷۸۰	(۲۵)
جمع دارایی‌ها	۱۳۸,۵۹۰	۱۸۳,۹۰۵	۱۷۶,۴۵۵	(۲۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۲۳,۰۰۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۰۴)	(۱۶۱,۹۰۴)	(۱۸۸,۳۷۱)	(۳۸۴,۸۳۷)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۰۸)	(۱۳۳,۴۰۴)	(۱۸۳,۷۷۱)	(۳۷۹,۳۳۷)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
(۱۲)	۱,۵۴۶	۱,۷۶۶	۱,۵۵۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲)	۱,۵۴۶	۱,۷۶۶	۱,۵۵۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۴۰	۱۵۸,۹۸۶	۲۳۸,۹۰۲	۳۳۳,۶۶۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۰	۰	۲,۴۰۲	مالیات پرداختنی
	۸,۵۸۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۴۳	۱۴۰,۷۴۷	۱۳۶,۰۰۸	۱۸۰,۳۹۱	پیش‌دریافت‌ها
۴۳	۳۰۸,۳۱۳	۳۶۴,۹۱۰	۵۱۶,۳۵۸	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۳	۳۰۸,۳۱۳	۳۶۴,۹۱۰	۵۱۶,۳۵۸	جمع بدهی‌های جاری
۴۱	۳۰۹,۸۵۹	۳۶۶,۶۷۶	۵۱۷,۹۱۷	جمع بدهی‌ها

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
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۱۸۸,۲۷۱)	۰	(۱۸۲,۷۷۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									(۱۹۶,۵۵۶)		(۱۹۶,۵۵۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۶,۵۵۶)	۰	(۱۹۶,۵۵۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۲۸۴,۸۲۷)	۰	(۲۷۹,۳۲۷)

صورت جریان‌های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۷,۹۱۶	(۱,۲۶۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۱۰)	(۱,۳۳۴)	۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۷۰۶	(۲,۶۰۲)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۷۴	۵۲	۱,۷۷۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۴۲)	(۱۳۰)	(۱,۰۰۹)
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	(۴۱)	۰	--
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	۱۱۹	۱۷۶	(۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۹۰)	۹۸	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۳۱۶	(۲,۵۰۴)	--
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	
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	۶,۳۱۶	(۲,۵۰۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۶۳	۳,۱۶۷	(۷۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۹۷۹	۶۶۳	۹۵۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			

