

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: خوارزمی13	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

### نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت توسعه برق و انرژی سپهر
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بخشی از هزینه های مالی ثبت شده در ارتباط با خرید مجموعه منتظر قائم از بانک صادرات در سنوات قبل و امهال و الحاقیه بعدی آن به شرح یادداشت توضیحی 3-21، در دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1398/12/29 مربوط به سنوات قبل بوده، لذا اقلام مقایسه ای در این خصوص به نحو مناسب ارائه نشده است. به دلیل عدم ارائه اطلاعات کافی، تعیین آثار دقیق این امر بر اقلام صورتهای مالی مقایسه ای میسر نشده است.

4. مطابق برگ های تشخیص دریافتی، مالیات عملکرد سالهای 1395 الی 1397 و همچنین مالیات تکلیفی سال 1395 شرکت، جمعاً به مبلغ 1,707 میلیارد ریال مطالبه شده است. از این بابت به علت اعتراض شرکت مبلغ 200 میلیارد ریال پرداخت و مبلغ 336 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده که با پیش پرداخت مالیات تهاثر شده است. از طرف دیگر، قابلیت وصول پیش پرداخت های مالیاتی که قبل از کسر تهاثر مذکور بالغ بر 509/1 میلیارد ریال بوده، بدلیل سنواتی بودن بخش عمده آن، برای این موسسه محرز نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 1398/03/31، دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1398/12/29 و دوره میانی مورد گزارش (پس از کسر درآمد های معاف) به دلیل نبود درآمد مشمول مالیات، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. با عنایت به سوابق مالیاتی شرکت، اعمال تعدیلاتی بر صورتهای مالی ضروری است، اما تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر امکانپذیر نیست.

#### نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثارموارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطالب خاص

6. طرح دعوی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر به شرح یادداشت توضیحی 3-1-15 بر علیه شرکت مدیریت شبکه برق ایران در خصوص مطالبه جرایم دیر کرد پرداخت مطالبات در جریان است که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

7. به شرح یادداشت توضیحی 12-2 و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1398/09/10، پایان سال مالی شرکت از خرداد ماه هر سال به پایان اسفند هر سال تغییر یافته است، لذا اقلام ارائه شده در صورت های مالی به طور کامل از قابلیت مقایسه برخوردار نیست.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های 6 و 7 بالا، مشروط نشده است.

#### سایر موارد

8. مطابق یادداشت توضیحی 3-10 اسناد مالکیت 13/7 هکتار (حدود 27 درصد) از اراضی نیروگاه منتظر قائم تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/07/30 15:53:17	952271	[Ali Eslami [Sign	مدیرفنی موسسه رازدار
1399/07/30 15:57:29	80911	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	شریک موسسه رازدار
1399/07/30 16:01:13	800488	Mohammad Javad Saffar [Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
(۳)	۲,۵۵۵,۳۱۲	۲,۲۴۲,۶۳۲	۲,۱۶۵,۲۴۹	درآمدهای عملیاتی
(۵)	(۱,۳۹۱,۱۳۴)	(۹۹۲,۱۰۶)	(۱,۰۴۴,۰۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۰)	۱,۱۶۴,۱۷۸	۱,۲۵۱,۵۲۶	۱,۱۲۱,۲۴۴	سود (زیان) ناخالص
(۶۳)	(۹۰,۹۶۱)	(۶۱,۶۰۴)	(۱۰۰,۶۳۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۱۴)	۱,۰۷۳,۲۱۷	۱,۱۸۹,۹۲۲	۱,۰۲۰,۶۰۸	سود (زیان) عملیاتی
(۱۳)	(۵,۵۲۶,۴۸۹)	(۱,۲۰۲,۲۶۳)	(۱,۲۵۲,۸۰۹)	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱۴,۱۱۹	۸۷,۶۷۶	۵۹,۶۹۲	۸,۴۸۷,۵۷۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۷,۱۲۳	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۴۷,۳۵۱	۸,۱۵۵,۳۷۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۷,۱۲۳	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۴۷,۳۵۱	۸,۱۵۵,۳۷۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۷,۱۲۳	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۴۷,۳۵۱	۸,۱۵۵,۳۷۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۱۴	۲۶۸	۲۹۷	۳۴۰	عملیاتی (ریال)
--	(۱,۷۲۳)	(۲۸۱)	۲,۳۷۸	غیرعملیاتی (ریال)
۱۶,۸۸۸	(۱,۴۵۵)	۱۶	۲,۷۱۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۶,۸۸۸	(۱,۴۵۵)	۱۶	۲,۷۱۸	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۶,۸۸۸	(۱,۴۵۵)	۱۶	۲,۷۱۸	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
به شرح یادداشت ۲۵ صورتهای مالی				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۷,۱۲۳	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۴۷,۳۵۱	۸,۱۵۵,۳۷۷	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	•	•	•	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۷,۱۲۳	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۴۷,۳۵۱	۸,۱۵۵,۳۷۷	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۲)	۱۹,۰۴۶,۱۲۳	۱۸,۷۰۲,۸۵۹	۱۸,۳۱۷,۳۴۱	دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	سرمایه‌گذاری در املاک
۲	۹۶,۵۰۷	۹۶,۴۳۵	۹۸,۰۸۷	دارایی‌های نامشهود
•	۵۵,۸۹۴	۵۵,۸۹۳	۵۵,۸۹۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافتی‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۲)	۱۹,۱۹۸,۵۳۴	۱۸,۸۵۵,۱۸۷	۱۸,۴۷۱,۲۲۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
(۱)	۲۰۳,۵۵۰	۲۰۸,۷۸۰	۲۰۷,۳۱۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱)	۱۷۷,۹۰۵	۱۶۷,۳۴۵	۱۶۵,۵۳۹	موجودی مواد و کالا
۳	۴,۹۹۳,۷۹۱	۵,۷۶۹,۷۰۰	۵,۹۶۲,۹۰۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۲۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۹۰)	۴۴۰,۸۳۲	۶۹۷,۳۶۳	۶۶,۶۷۴	موجودی نقد
(۶)	۵,۸۱۵,۰۶۸	۶,۸۴۳,۰۸۸	۶,۴۰۲,۴۵۷	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۶)	۵,۸۱۵,۰۶۸	۶,۸۴۳,۰۸۸	۶,۴۰۲,۴۵۷	جمع دارایی‌های جاری
(۳)	۲۵,۰۱۳,۵۹۲	۲۵,۶۹۸,۳۷۵	۲۴,۸۷۳,۶۷۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۰۱,۴۳۴	۱۰۱,۴۳۴	۱۰۱,۴۳۴	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱۶۵,۰۳۴)	(۴,۵۳۰,۶۳۰)	۳,۶۳۴,۷۴۷	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
--	۲,۹۳۶,۳۹۰	(۱,۴۳۹,۲۰۶)	۶,۷۳۶,۱۷۱	جمع حقوق مالکانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۶,۹۷۷,۲۱۵	پرداختنی‌های بلندمدت
۱	۱۲,۷۱۱,۵۷۹	۱۰,۳۳۷,۸۹۷	۱۰,۳۷۰,۳۶۴	تسهیلات مالی بلندمدت
۶	۱۲,۳۵۶	۱۳,۴۴۳	۱۴,۳۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹	۱۲,۷۳۳,۹۳۵	۱۰,۳۵۱,۳۳۹	۱۷,۳۶۱,۸۹۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۵	۱,۳۰۷,۰۴۳	۶۵۱,۳۶۸	۷۵۰,۹۴۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۱۵۹,۱۸۹	۳۴,۶۶۸	۳۴,۶۶۸	سود سهام پرداختنی
--	۷,۸۸۷,۰۳۶	۱۶,۱۹۰,۳۰۶	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۹۵)	۹,۳۵۳,۲۶۷	۱۶,۸۷۶,۱۴۳	۷۸۵,۶۱۶	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۹۵)	۹,۳۵۳,۲۶۷	۱۶,۸۷۶,۱۴۳	۷۸۵,۶۱۶	جمع بدهی‌های جاری
(۳۳)	۲۲,۰۷۷,۳۰۲	۲۷,۱۲۷,۴۸۱	۱۸,۱۴۷,۵۰۷	جمع بدهی‌ها
(۳)	۲۵,۰۱۳,۵۹۳	۲۵,۶۹۸,۳۷۵	۲۴,۸۷۳,۶۷۸	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	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
-----	--------	------------------------	----------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	------------------------------	--------------------	------------	--------



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
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۴۳۴	۰	۰	۰	(۱۶۵,۰۳۴)	۰	۲,۹۳۴,۳۹۰
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۴۳۴	۰	۰	۰	(۱۶۵,۰۳۴)	۰	۲,۹۳۴,۳۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۴,۳۶۵,۵۹۶)		(۴,۳۶۵,۵۹۶)
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 مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۰	(۴,۳۶۵,۵۹۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۶۵,۵۹۶)	۰	(۴,۳۶۵,۵۹۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰				۰			۰		۰
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۴۳۴	۰	۰	۰	(۴,۵۳۰,۶۳۰)	۰	(۱,۴۲۹,۲۰۶)

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۸,۱۵۵,۳۷۷		۸,۱۵۵,۳۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱								۰	۸,۱۵۵,۳۷۷	۰	۸,۱۵۵,۳۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۴۳۴	۰	۰	۰	۳,۶۳۴,۷۴۷	۰	۶,۷۳۶,۱۷۱

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	(۴۰۴,۱۹۴)		۲۴۸,۹۰۹	۳۹۷,۷۴۰	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۳۹۷,۷۴۰	۳۴۸,۹۰۹	(۴۰۴,۱۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۹	(۲۱۸,۱۰۱)	(۳۲,۳۸۰)	(۱۸۹)	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	(۱,۱۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	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	۹,۳۵۱,۹۳۶	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۷)	۷۶,۸۰۲	۴۷,۷۵۴	۳۴,۹۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶,۸۸۹	(۱۴۱,۲۹۹)	۲۵,۳۷۴	۹,۳۸۵,۵۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳,۱۷۴	۲۵۶,۴۴۱	۳۷۴,۲۸۳	۸,۹۸۱,۳۳۷	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
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	۰	۰	(۵,۶۳۱,۷۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	۰	۰	(۳,۷۳۰,۱۴۸)	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	(۲۶۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۰	۰	(۹,۶۱۱,۹۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۲۵۶,۴۴۱	۲۷۴,۲۸۲	(۶۳۰,۵۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۸	۴۴۰,۸۲۲	۴۴۰,۸۲۲	۶۹۷,۲۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۱)	۶۹۷,۲۶۳	۷۱۵,۱۰۵	۶۶,۶۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷,۱۶۵	۱۳۴,۳۱۸	۱۲۴,۵۲۱	۹,۰۴۶,۹۹۹	معاملات غیرنقدی
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹