

شرکت: سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران	سرمایه ثبت شده: 3,600,003
نماد: وصادرات1	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	سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 36 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 هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف یا 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 می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز 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 سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1399 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت توضیحي 3-34 صورت هاي مالي مندرج گردیده است، براساس مفاد ماده 59 قانون مالیات-هاي مستقیم پرداخت مالیات نقل وانتقال املاک فروش رفته منوط به نقل وانتقال رسمي آن مي باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

- 6.6) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - 6-1- مفاد ماده 36 اساسنامه در رابطه با برگزاری مجمع عمومی عادی در خصوص برنامه و بودجه شرکت حداقل سالی 2 بار.
 - 6-2- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سنوات گذشته ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی.
 - 6-3- در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 12/12/1398 صاحبان سهام، باتوجه به بندهای 2-6، 8 و 10 این گزارش و تعیین تکلیف فروش سهم شرکت از پروژه‌های الهیه و دربند منجر به نتایج نهایی نگردیده است.
 7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-5 صورت های مالی منعکس شده، فروش پروژه المپیک به مبلغ 108 میلیارد ریال (قیمت تمام شده 130 میلیارد ریال) منجر به شناسایی زیان به مبلغ 22 میلیارد ریال گردیده است. لازم به ذکر است عملیات ساخت و پیش-فروش واحدها و وصول اسناد طی قراردادهای منعقدۀ وفق توافق مدیران وقت به شرکت سرمایه-گذاری مسکن پردیس (شریک سازنده پروژه) واگذار گردیده، لذا امکان اجرای کنترل-های مناسب و موثر توسط شرکت بر مخارج ساخت، فروش واحدها و وصول اسناد سررسید شده از شرکت مورد گزارش سلب گردیده است. بنابراین مبالغ منعکس شده در دفاتر صرفاً بر اساس مبالغ اعلام شده توسط شریک صورت می-پذیرد. افزون براین از بابت مخارج ساخت و فروش برخلاف مفاد قراردادهای (به استثناء پیش-پرداخت اولیه) مراودات مالی مابین شرکا صورت پذیرفته است.
 8. یادداشت توضیحی 13 صورت های مالی مشتمل بر 252 میلیارد ریال بهای زمین موسوم به پروژه دخیانیات می باشد، طی مستندات موجود کاربری زمین مزبور فضای سبز بوده که اقدامات شرکت در خصوص تغییر کاربری زمین- فوق درجریان می باشد، لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
 9. در خصوص فروش پروژه قزوین، مدارکی دال بر رعایت آئین نامه معاملات و انجام معمول تشریفات اینگونه معاملات شامل آگهی مزایده و اخذ گزارش کارشناس رسمی بابت قیمت گذاری در تاریخ انجام معامله به این موسسه ارائه نشده است.
 10. با توجه به اجرای تعهدات و پرداخت ثمن زمین‌های خریداری شده، اقدامات شرکت نسبت به نقل و انتقال اسناد مالکیت زمین‌های المپیک، عتیق، کوهسار و تهرانپارس منجر به نتایج نهایی نگردیده است. افزون بر این با توجه به فروش املاک دیپلمات و کوهسار نقل و انتقال رسمی آن به نام طرفین صورت پذیرفته است. همچنین اقدامات شرکت و شریک سازنده در خصوص تمدید پروانه ساختمانی پروژه-های المپیک، ایزدشهر، الهیه، تهرانپارس، عتیق، فرشته و نیاوران تاکنون به نتایج نهایی منتج نگردیده است.
 11. طبق یادداشت توضیحی 33 صورت های مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. این موسسه در رسیدگی های خود نیز به شواهدی حاکی از انجام چنین معاملاتی برخورد ننموده است.
 12. گزارش هیئت 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 مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
 13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست-های ابلاغی مرجع ذي-ربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین و ابلاغ دستورالعمل-های داخلی مربوط و برقراری دوره-های آموزشی مستمر، این موسسه به موارد با اهمیتي حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه و انیا نیک تدبیر	[Saeed Nouri [Sign	891701	1400/01/24 13:26:48
مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر	Ahmad Khaleghi Baygi [[Sign	881605	1400/01/24 13:29:12

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	۳,۶۱۳,۷۸۴		۱,۳۳۱,۸۸۴	۱۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۰۵,۸۵۴)		(۸۰۶,۳۸۱)	(۱۴۹)
سود (زیان) ناخالص	۱,۶۰۶,۹۳۰		۵۱۵,۶۰۳	۳۱۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۹,۷۳۳)		(۸۳,۸۱۶)	(۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	.		.	
سایر درآمدها	.		.	
سایر هزینه‌ها	(۳۶,۵۱۵)		(۶,۷۱۳)	(۳۹۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۴۹۰,۶۹۳		۴۲۵,۰۷۴	۲۵۱
هزینه‌های مالی	.		.	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.		.	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸۷۵,۰۱۲		۷۳,۲۴۶	۱,۱۱۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۴۵,۷۰۵	۴۹۷,۳۳۰	۳۷۶	
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲۳,۶۵۷)	(۳۷,۰۰۰)	۱۲	
سال‌های قبل	۰	۰		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۳۴۲,۰۴۸	۴۷۰,۳۳۰	۳۹۸	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰		
سود (زیان) خالص	۲,۳۴۲,۰۴۸	۴۷۰,۳۳۰	۳۹۸	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۴۰۸	۱۱۱	۲۶۸	
غیرعملیاتی (ریال)	۲۴۳	۳۰	۱,۱۱۵	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۵۱	۱۳۱	۳۹۷	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		
سود (زیان) پایه هر سهم	۶۵۱	۱۳۱	۳۹۷	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۵۱	۱۳۱	۳۹۷	
سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۳	۳,۶۰۰,۰۰۳		
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
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲,۳۴۲,۰۴۸	۴۷۰,۳۳۰	۳۹۸

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	•	•	
سود (زیان) جامع سال	۲,۳۴۲,۰۴۸	۴۷۰,۳۲۰	۳۹۸

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	۵۲,۰۶۱	۴۸,۱۶۶	۳۱,۵۹۳	۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۳۸۱,۰۸۸	۱,۲۷۵,۴۱۴	۸۱۰,۵۶۹	۸
دارایی‌های نامشهود	۱۱,۱۰۶	۲,۱۸۷	۱,۹۰۸	۴۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۳۷,۹۳۹	۱۲۴,۸۰۸	۲,۱۳۶,۳۳۸	۱۷۱
دریافتی‌های بلندمدت	۱۰۸,۵۳۳	۲۵,۸۳۹	۳۰,۷۳۱	۳۳۰
سایر دارایی‌ها	•	•	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۸۹۰,۷۲۷	۱,۴۷۶,۴۰۴	۲,۰۰۱,۰۲۸	۲۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳۰,۸۰۰	۵۹,۳۷۶	۷۴,۵۵۴	۱۰۳
موجودی مواد و کالا	۴,۹۶۷,۴۸۶	۵,۵۴۴,۸۲۴	۵,۲۹۰,۸۸۱	(۱۰)
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۳۹۱,۵۲۸	۲,۱۰۸,۱۱۵	۱,۹۸۸,۳۰۰	۱۳

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۰۷۱	۱۴۳,۴۱۴	۸۱,۳۸۳	(۹۷)
موجودی نقد	۱,۴۸۳,۳۸۱	۱۶۶,۵۷۰	۱۱۹,۳۱۰	۷۹۱
	۸,۹۶۷,۲۶۶	۸,۰۲۱,۳۹۹	۷,۵۵۴,۳۲۸	۱۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸,۹۶۷,۲۶۶	۸,۰۲۱,۳۹۹	۷,۵۵۴,۳۲۸	۱۲
جمع دارایی‌ها	۱۰,۸۵۷,۹۹۳	۹,۴۹۷,۷۰۳	۱۰,۵۵۵,۳۵۶	۱۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۳	۳,۶۰۰,۰۰۳	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳۳۰,۳۲۶	۲۱۳,۲۲۴	۱۸۹,۱۸۸	۵۵
سایر اندوخته‌ها	۱۰۸,۴۵۴	۱۰۸,۴۵۴	۱۰۸,۴۵۴	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۲,۶۹۹,۹۲۸	۹۷۴,۹۸۲	۸۸۴,۷۷۶	۱۷۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶,۷۳۸,۷۱۱	۴,۸۹۶,۶۶۳	۴,۷۸۳,۴۱۸	۳۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۶۷,۴۰۰	۱۵۸,۲۵۱	۰	(۵۷)
تسهیلات مالی بلندمدت	۷۷,۳۶۰	۱۸۸,۴۶۹	۰	(۵۹)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۵۵	۲,۵۰۴	۱,۱۹۷	۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۴۷,۴۱۵	۳۴۹,۲۲۴	۱,۱۹۷	(۵۸)

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
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۴۷۰,۳۳۰		۴۷۰,۳۳۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۹۷)	۰	(۴,۳۹۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۰	۰	۰	۰	۴۶۵,۹۳۳	۰	۴۶۶,۴۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۰	۰	۰	۰	۴۶۵,۹۳۳	۰	۴۶۶,۴۴۳
سود سهام مصوب									(۲۹۸,۴۰۰)		(۲۹۸,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۳		۰			۰			۰		۳
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	(۵۸,۱۹۸)		(۵۸,۱۹۸)
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۳,۵۱۶				(۲۳,۵۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۲۱۳,۲۳۴	۱۰۸,۴۵۴	۰	۰	۹۷۴,۹۸۲	۰	۴,۸۹۶,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۲,۳۴۲,۰۴۸		۲,۳۴۲,۰۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۲,۰۴۸	۰	۲,۳۴۲,۰۴۸

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 سهام مصوب									(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)
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					۱۱۷,۱۰۲				(۱۱۷,۱۰۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۳۳۰,۳۲۶	۱۰۸,۴۵۴	۰	۰	۳,۶۹۹,۹۲۸	۰	۶,۷۳۸,۷۱۱

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	۶۸۵,۶۹۴	۳۳۷,۰۹۹	۱۰۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۶۷)	(۹۶۸)	۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۸۵,۰۲۷	۳۳۶,۱۳۱	۱۰۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷,۹۸۴)	(۲۰,۹۲۸)	۱۴

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	(۹,۱۴۳)	(۴۳۶)	(۳,۰۴۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳۱۳,۱۳۲)	(۱,۵۶۹)	(۱۳,۴۸۴)
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	۹۵۶,۷۷۱	۶۱,۸۹۷	۱,۴۴۶
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	۵۶,۳۹۶	۱۰,۳۵۳	۴۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۷۲,۹۰۸	۴۹,۳۲۷	۱,۴۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۴۵۷,۹۳۵	۳۸۵,۴۵۸	۳۷۸
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	(۹۳,۹۷۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۵,۱۵۰)	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	
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	(۲۳,۰۰۰)	(۳۳۸,۱۹۸)	۹۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۱,۱۳۴)	(۳۳۸,۱۹۸)	۵۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۳۱۶,۸۱۱	۴۷,۳۶۰	۳,۶۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۶,۵۷۰	۱۱۹,۳۱۰	۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۸۳,۳۸۱	۱۶۶,۵۷۰	۷۹۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			