



سرمایه ثبت شده: 4,000,000	شرکت: سرمایه گذاری ساختمانی سپه
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: وامید
اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه متنهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	سال مالی متنهی به: 1398/09/30

نظر حسابرس

سرمایه گذاری ساختمانی سپه	به مجمع عمومی صاحبان سهام	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بند مقدمه		
1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وحود نقد برای سال مالی متنهی به تاریخ مزبور، همراه با پاداشتهای توضیحی یک تا سی و شیش پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وحود نقد برای سال مالی متنهی به تاریخ مزبور، همراه با پاداشتهای توضیحی یک تا سی و شیش پیوست، توسط این مؤسسه، 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 با اهمیت ناشی از تقلب با اشتباہ باشد. 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 با اهمیت ناشی از تقلب با اشتباہ باشد.	بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی
---	---

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 آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیمت 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 روش‌هایی حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهایی تحریف بالهیمت ناشی از تقلب با اشتباہ در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌هایی حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسعه هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.	بند مسئولیت حسابرس
این موسسه اعتقداد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت 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. 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 آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیمت 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، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب با اشتباہ در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تعیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اطهارنظر 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 اطهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بارس قانونی مستولیت 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.

میانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصلهای دریافتی های تجاری و پیش پرداختها به شرح یادداشت توضیحی 4.6 و صورتهای مالی به ترتیب شامل مبلغ 57.478 و 122.206 میلیون ریال اقلام راکد سنواتی است. ضمناً پاسخ تاییدیه درخواستی درخصوص حساب پرداختی های تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ 34.971 میلیون ریال تا تاریخ تعیه این گزارش واصل نگردیده و صورت تطبیق حسابهای فیما بین نیز ارائه نشده است. افزون بر این، سرفصل حسابهای پرداختی تجاری به شرح یادداشت توضیحی 14 صورت های مالی شامل مبلغ 48.4891 میلیون ریال بدھی به اداره پشتیبانی و خدمات بانک سپه می باشد که با توجه به تاییدیه واصل شده مبلغ بدھی را اداره مذکور صفر اعلام کرده است. با توجه به مرائب مذکور، تعديل حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ دقیق آن به دلیل نبود اطلاعات کافی میسر نمی باشد.

5. سرفصلهای دریافتی های تجاری و پیش پرداختها به شرح یادداشت توضیحی 4.6 و صورتهای مالی به ترتیب شامل مبلغ 57.478 و 122.206 میلیون ریال اقلام راکد سنواتی است. ضمناً پاسخ تاییدیه درخواستی درخصوص حساب پرداختی های تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ 34.971 میلیون ریال تا تاریخ تعیه این گزارش واصل نگردیده و صورت تطبیق حسابهای فیما بین نیز ارائه نشده است. افزون بر این، سرفصل حسابهای پرداختی تجاری به شرح یادداشت توضیحی 14 صورت های مالی شامل مبلغ 48.4891 میلیون ریال بدھی به اداره پشتیبانی و خدمات بانک سپه می باشد که با توجه به تاییدیه واصل شده مبلغ بدھی را اداره مذکور صفر اعلام کرده است. با توجه به مرائب مذکور، تعديل حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ دقیق آن به دلیل نبود اطلاعات کافی میسر نمی باشد.

6. شرکت برای تسوبه بدھیهای خود به بانک سپه و شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، بخشی از مالکیت ملک امید 16 (بروزه بازار خودرو تهران - اتممال) را به ترتیب به میزان 26.6 سهم و 42.5 سهم از 100 سهم بروزه مزبور را در 25/04/1398 و 12/12/1397 تاریخهای واگذار شده است. ضمناً از تاریخ واگذاری بروزه مخارج انجام شده جهت تکمیل بروزه مبلغ 79.836 میلیون بوده است که تماماً در دفاتر شرکت به حساب بروزه به شرح یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی منتظر شده است. با توجه به اینکه بخشی از مالکیت ملک مذکور واگذار شده است با پیشنهاد شرکا نسبت به نحوه ادامه بروزه و تسهیم هزینه ها به توافق برستند که تا تاریخ تعیه این گزارش توافقی صورت نگرفته است. با توجه به مرائب مذکور اعمال تعديلات لازم از این بابت در حسابها ضروری است.

اطهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 تا 6، صورتهای مالی باد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنها را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطالع خاص

8. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعديل نشده است:

8- همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1 صورت های مالی آمده، براساس صورتجلسه هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت اصلی) مورخ 15/05/1397 مقرر گردیده است فعالیت شرکت سپه ساختمانی امید و شرکت سپه ساختمانی خراسان متوقف شود.

8- همانگونه که در یادداشت توضیحی 4-1-4 صورت های مالی آمده، به دلیل عدم انتقال سند مالکیت زمین واگذاری به دانشگاه جامع علمی و کاربردی بهای فروش این زمین به مبلغ 60 میلیارد ریال وصول نشده است.

8- همانگونه که در یادداشت توضیحی 12 صورت های مالی آمده در سیوات قتل، شرکت 14 قطعه زمین واقع در خیابان جانبازان غربی را از سازمان سرمایه گذاری و مشارکهای مردمی شهر تهران در تاریخ 22/07/1390 به مبلغ 286.000 میلیون ریال خریداری کرده است که با تجمعی پلاک های مرقوم طرح احداث مرکز تجاري بر دیس شرق را بنا نهاد، در حين احداث بنا صاحبان یکی از پلاک های ثبتی درخواست تحويل ملک مرقوم را نمود که براساس دادنامه مورخ 12/06/1398 خواسته خواهان وارد تشخیص داده شده و حکم به ابطال تمامی اسناد مورد ادعا و خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی در پلاک ثبتی مذکور گردیده، شایان ذکر است با توجه بند 7-7 مبایعه نامه منعقده، مستول پاسخگویی هرگونه معارض و تملک و انتقال به خریدار در مقابل اشخاص ثالث، فروشندۀ زمین (شهرداری منطقه 8 و سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران) می باشند که تا تاریخ تنظیم گزارش فروشندۀ ملک اقدام موثری جهت رفع تعریض انجام نداده است.

8-4-تا تاریخ تعیه این گزارش، نتیجه اعتراض به مالیاتهای عملکرد، حقوق و نقل و انتقال املاک و حق تمیر افزایش سرمایه برای سالهای مالی منتهی به پایان آذر 1392 تا 1394 و مالیات های تکلیفی 1392 و 1393 شرکت فرعی سپه ساختمان امید مشخص نشده است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال منتهی به 30/09/1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 29/11/1397 موسسه مذکور، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

1-10- مفاد ماده 4 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص درج عبارت سهامی خاص بعد از نام شرکت در فرمها مورد استفاده.

10-2- الزامات مفاد ماده 106 قانون درخصوص آگهی تغییرات اعضای هیات مدیره در روزنامه رسمی.

10-3- الزامات مفاد ماده 110 قانون درخصوص معرفی نماینده شخص حقوقی برای عضویت در هیات مدیره در خصوص نماینده شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام).

10-4- مفاد ماده 240 قانون درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه در مهلت مقرر قانونی

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 36 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی باد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مذکور، در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگاهی 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب دستورالعمل های اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص غیر از عدم رعایت مفاد مواد 11، 12 و 8 در رابطه با شرکت در دوره های آموزشی و امکان جستجوی ارباب رجوع بر اساس شماره های شناسایی معتبر در نرم افزارها و درج یکی از شماره های معتبر در تمام فرمها مورد استفاده، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات باد شده باشد، برخور德 نکرده است.

1398 بهمن 12

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

1398/12/13 11:36:05	[Mahboob Jalilpour Samarin [Sign]	شریک فریوران
1398/12/13 11:39:24	[Keyhan Maham [Sign]	شریک فریوران
1398/12/13 11:46:37	[Mohammad Saeid Asgharian [Sign]	مدیر موسسه فریوران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
			بدهی ها				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
(۴)	۵۶۳,۹۷۵	۵۴۲,۱۲۴	پرداختنی های تجاری	۱۸۰	۲۶,۶۴۰	۷۴,۰۲۸	موجودی نقد
۶۷	۵۵,۳۰۸	۹۲,۲۶۳	پرداختنی های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۰	۰	مالیات پرداختنی	(۵۲)	۹۸۷,۴۶۰	۴۷۵,۶۴۱	دربافتندی های تجاری
	۰	۷۲,۰۰۰	سود سهام پرداختنی	۳۴۵	۲۲۶,۷۲۸	۱,۰۰۸,۸۴۱	دربافتندی های غیرتجاری
(۸۰)	۱,۸۵۲,۸۸۱	۲۶۲,۹۸۴	تسهیلات مالی	(۳۰)	۵,۰۷۲,۳۹۶	۲,۵۴۲,۱۱۳	موجودی مواد و کالا
۸۴	۱۸۷,۲۸۱	۳۴۰,۲۹۰	ذخایر	۳۶	۲۲۴,۳۰۱	۳۱۸,۳۸۴	بیش برداختها و سفارشات
۱۵	۵۷۳,۱۶۲	۶۰۵,۹۱۵	پیش دریافت های جاری	(۵۹)	۲۸,۸۵۷	۱۵,۸۴۵	دارایی های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۷)	۶,۵۸۴,۲۸۲	۵,۴۳۵,۲۸۲	جمع دارایی های جاری
(۳۶)	۳,۳۳۱,۶۰۷	۲,۰۷۰,۶۹۶	جمع بدھی های جاری				دارایی های غیرجاری
			بدھی های غیرجاری		۰	۰	دربافتندی های بلندمدت
	۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	(۱)	۵۴۸,۰۵۲	۵۴۴,۶۶۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
	۰	۰	بیش دریافت های غیرجاری		۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۴۱)	۱۳۱	۷۷	دارایی های نامشهود
۵۱	۱,۰۵۸	۲,۳۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	۰	زمن نگهداری شده برای ساخت املاک
۵۱	۱,۰۵۸	۲,۳۲۲	جمع بدھی های غیرجاری	(۲۲)	۳۴,۰۰۶	۲۲,۷۵۴	دارایی های ثابت مشهود
(۳۶)	۳,۳۳۳,۱۰۵	۲,۰۷۳,۰۲۸	جمع بدھی ها	۳۳	۲۵۱,۴۶۶	۳۳۳,۶۹۶	سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام	۸	۸۲۲,۶۵۵	۹۰۱,۱۹۰	جمع دارایی های غیرجاری
	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
۹	۸۷,۰۰۰	۹۴,۴۳۷	اندוחته قانونی				
	۰	۰	سایر اندוחته ها				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
	۰	۰	اندוחته تسعیر ارز دارایی ها و بدھی های شرکت های دولتی				

۶۹	۹۹,۷۸۲	۱۶۹,۰۸۷	سود (زیان) ابیاشته				
۲	۴,۱۸۶,۷۸۲	۴,۲۶۳,۵۲۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۰)	۷,۴۱۹,۹۳۷	۶,۳۲۶,۰۵۲	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۰)	۷,۴۱۹,۹۳۷	۶,۳۲۶,۰۵۲	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
۱۹۲	۱,۴۱۲,۳۰۸	۴,۱۲۱,۴۷۴	درآمدۀای عملیاتی
۲۴۱	(۱,۰۹۲,۷۰۵)	(۳,۷۲۲,۳۲۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵	۲۱۹,۶۰۳	۳۹۸,۱۴۳	سود (زیان) ناخالص
۱۴	(۳۱,۹۹۶)	(۳۶,۴۵۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	سایر درآمدهای عملیاتی
--	.	(۱۳۰,۷۴۸)	سایر هزینه‌های عملیاتی
(۲۰)	۲۸۷,۶۰۷	۲۳۰,۹۴۵	سود (زیان) عملیاتی
۲۸	(۲۶۲,۶۸۴)	(۲۳۵,۵۱۳)	هزینه‌های مالی
۲۰۸	۱۲,۴۳۰	۴۱,۳۵۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۲۱,۶۴۹)	۲۱۶,۲۴۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۸۱۶	۱۶,۷۰۴	۱۰۲,۰۲۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	.	(۴,۲۸۷)	مالیات بر درآمد
۷۹۰	۱۶,۷۰۴	۱۴۸,۷۴۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۷۹۰	۱۶,۷۰۴	۱۴۸,۷۴۲	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) ابیاشته
۷۹۰	۱۶,۷۰۴	۱۴۸,۷۴۲	سود (زیان) خالص

۴	۹۶,۱۸۳	۹۹,۷۸۲	سود (زیان) ایناشهت ابتدای دوره
--	۳۷,۸۸۹	*	تعديلات سنواتي
(۲۶)	۱۲۴,۰۷۲	۹۹,۷۸۲	سود (زیان) ایناشهت ابتدای دوره تعديل شده
۵۰	(۴۸,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	*	*	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشهت
(۴۸)	۸۶,۰۷۲	۲۷,۷۸۲	سود (زیان) ایناشهت ابتدای دوره تخصیص نیافر
	*	*	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۷۲	۱۰۲,۷۷۶	۱۷۶,۵۲۴	سود قابل تخصیص
۱۴۸	(۲,۹۹۴)	(۷,۴۳۷)	انتقال به اندوخنها قانونی
	*	*	انتقال به سایر اندوخنها
۶۹	۹۹,۷۸۲	۱۶۹,۰۸۷	سود (زیان) ایناشهت پایان دوره
۷۸۶	۴۲	۳۷۲	سود (زیان) خالص هر سهم-ریال
*	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

حریان وحوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	جهت ارائه به حسابرس	شرح
				حسابرسی شده
				فعالیت‌های عملیاتی
۶۵	۲۴,۱۵۶	۵۶,۳۲۷		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	*	*		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
۶۵	۲۴,۱۵۶	۵۶,۳۲۷		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	*	*		بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				سود سهام دریافتی
(۶۰)	(۲۶۲,۶۸۴)	(۱۰۴,۵۴۹)		سود پرداختی بابت استقراض
۲۰۸	۱۲,۴۳۰	۴۱,۳۵۶		سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	*	*		سود سهام پرداختی
(۷۵)	(۲۴۹,۲۵۴)	(۶۳,۱۹۳)		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد
--	*	(۴,۲۸۷)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

۲۳/۲۲۰ (۹۷)	۹۴۵ (۲۳,۶۶۲)	۲۲۰,۳۷۷ (۵۹۳)	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۱۰۸)	•	وجوه برداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجوه دریافتی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(۹۹)	(۵,۱۵۶)	(۳۰)	وجوه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	•	•	وجوه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجوه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	(۲۶,۹۸۱)	۲۱۹,۷۵۳	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۲۴۲,۰۷۹)	۲۰۸,۶۰۰	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجوه برداختی بابت خرید سهام خزانه
(۲۴)	۶۰۸,۳۶۳	۴۶۲,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
۴۷	(۴۲۳,۴۲۸)	(۶۲۳,۷۰۲)	بازبرداخت اصل استقراض
--	۱۸۴,۹۲۵	(۱۶۰,۷۰۲)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۵۷,۱۵۴)	۴۷,۸۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۶۸)	۸۲,۷۹۴	۲۶,۶۴۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۰	۲۶,۶۴۰	۷۴,۵۳۸	موجودی نقد در پایان دوره
	•	۱,۵۷۵,۰۳۹	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			