

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دي	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: وبدي9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/11/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	گروه مالی و اقتصادی دي
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت گروه مالی و اقتصادی دي (سهامي خاص) در تاریخ 31 مرداد 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه‌ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه‌ای است که از نبود هر گونه تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی محدود به دست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس‌وجو از کارکنان شرکت و بکارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی بمراتب محدودتر از رسیدگیهای منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه‌ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این‌رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه‌ای اظهار نمی‌کند

نتیجه گیری مشروط

3. 3-همانگونه که در یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی افشا شده است، جمعا مبلغ 167,890 میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری عمدتاً مربوط به اصل، سود و جرایم قراردادهای منعقد با اشخاص حقیقی و حقوقی در سنوات قبل بوده و پیگیری‌های حقوقی شرکت به منظور وصول آنها منجر به نتیجه قطعی نشده است. در این خصوص و با توجه به کیفیت وثایق در اختیار، احتساب کاهش ارزش برای برخی از این مطالبات ضروری است لیکن بدلیل عدم دسترسی به آخرین وضعیت پیگیریهای شرکت از این بابت، تعیین مبلغ آن برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

4. 4-الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص استفاده از روش ارزش ویژه و تهیه صورتهای مالی مجموعه برای سرمایه‌گذاری در 20 درصد سهم شرکت موسسه سازمان بین‌المللی گردشگری با علایق ویژه (مندرج در یادداشت توضیحی 2-11 صورتهای مالی) رعایت نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده موسسه مزبور تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این موسسه میسر نشده است.

5. مانده سرفصل سرمایه گذاری در املاک به شرح یادداشت توضیحی 12 همراه صورتهای مالی مربوط به بهای تمام شده 6 باب مغازه در جزیره کیش تحت اجاره مستاجرین می باشد که بر خلاف استاندارد های حسابداری، از ابتدای تاریخ تحصیل تا کنون جهت آنها هزینه استهلاک محاسبه و در حسابها منظور نشده است. چنانچه برای مغازه های مذکور با روش خط مستقیم و با نرخ 15 ساله استهلاک در نظر گرفته شود، بهای دفتری داری های مذکور، سود خالص دوره مورد گزارش و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب میالغ 52,362 ، 5,818 و 46,544 میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

6. 6-براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 21 و 28-2 صورتهای مالی انعکاس یافته است، براساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال 1396 مبلغ 8,726 میلیون ریال (مبلغ 6,548 میلیون ریال اصل و مبلغ 2,178 میلیون ریال جریمه) مورد مطالبه قرار گرفته که واحد مورد گزارش نسبت به آن اعتراض نموده و تا تاریخ این گزارش نتیجه نهایی آن مشخص نگردیده است. همچنین شرکت از بدو تأسیس تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

8. 8- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به 30 بهمن 1398 و دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 مرداد 1398، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش های مربوطه در تاریخ های 10 خرداد 1399 و 30 شهریور 1398 به صورت اظهارنظر و نتیجه گیری "مشروط" صادر شده است

9. 9- صورتهای مالی و تائیدیه مدیران، به تائید احادی از اعضای هیات مدیره شرکت (با توجه به عدم معرفی نماینده قانونی توسط شخص حقوقی) نرسیده است.

05 دی 1399

پیشداد اندیشه مهرگان

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/01/16 09:52:42	911927	[Ali Ramezannejad [Sign	شریک موسسه حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان
1400/01/16 09:56:03		[Saeed Rezaeighadim [Sign	مدیر موسسه حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۰۶,۰۶۵	۸,۱۱۵	۱۵,۹۰۰	۳,۶۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۳۰۶,۰۶۵	۸,۱۱۵	۱۵,۹۰۰	۳,۶۷۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۹۳۰)	(۸,۶۳۹)	(۱۷,۲۰۰)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۲۹۴,۱۳۵	(۵۲۴)	(۱,۳۰۰)	--
هزینه‌های مالی	(۳۹,۳۴۵)	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۲۲۱	۸,۰۷۱	۱۱,۳۴۳	(۷۲)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵۷,۰۱۱	۷,۵۴۷	۱۰,۰۴۳	۳,۳۰۵
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۵۶۳)	۰	(۱,۴۰۰)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵۶,۴۴۹	۷,۵۴۷	۸,۶۴۳	۳,۲۹۸
عملیات متوقف شده:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۵۶,۴۴۹	۷,۵۴۷	۸,۶۴۲	۳,۲۹۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۵۶۴	۷,۵۴۷	۸,۶۴۲	(۶۶)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۵۶,۴۴۹	۷,۵۴۷	۸,۶۴۲	۳,۲۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۳۵۶,۴۴۹	۷,۵۴۷	۸,۶۴۳	۳,۳۹۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۸۹	۱,۵۹۰	۴۳۳	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۷۷,۳۹۹	۱۷۴,۵۳۷	۱۷۴,۵۳۶	۳
دارایی‌های نامشهود	۱۷	۱۷	۱۳	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۷,۹۳۰	۷۷,۹۳۰	۸۵,۴۵۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۵۹	(۶۷)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۵۷,۳۳۵	۲۵۵,۵۷۴	۲۶۰,۹۰۰	۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸۹,۹۸۸	۱۸۵,۹۰۶	۱۸۴,۷۴۳	۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۵۰۶,۰۷۸	۶۰,۱۵۷	۰	۴,۰۶۶
موجودی نقد	۷۰,۱۸۴	۵,۶۵۳	۷۰,۸۳۹	۱,۱۴۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۲,۷۶۶,۲۵۰	۲۵۱,۷۱۶	۲۵۵,۵۸۱	۹۹۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲,۷۶۶,۲۵۰	۲۵۱,۷۱۶	۲۵۵,۵۸۱	۹۹۹
جمع دارایی‌ها	۳,۰۳۳,۴۸۵	۵۰۷,۳۹۰	۵۱۶,۴۸۱	۴۹۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۹۹,۹۶۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۴۵۴	۴۵۴	۲۳	۰
سایر اندوخته‌ها	۲	۲	۲	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۶۵,۳۳۳	۱۳,۱۸۴	۷,۷۱۳	۱,۹۱۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۳۶۵,۷۸۹	۱۱۳,۶۴۰	۱۰۷,۷۳۶	۳۳۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۱۵	۹۱۸	۰	(۱۱)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۴۰,۸۱۵	۳۴۰,۹۱۸	۳۶۰,۰۰۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۱۱۰,۵۰۳	۵۱,۳۳۲	۴۸,۷۴۵	۴,۰۱۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۳۰۴,۹۷۸	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۲,۳۱۶,۸۸۱	۵۲,۷۳۲	۴۸,۷۴۵	۴,۲۹۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۱۶,۸۸۱	۵۲,۷۳۲	۴۸,۷۴۵	۴,۲۹۴
جمع بدهی‌ها	۲,۶۵۷,۶۹۶	۳۹۳,۶۵۰	۴۰۸,۷۴۵	۵۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۰۳۳,۴۸۵	۵۰۷,۳۹۰	۵۱۶,۴۸۱	۴۹۶

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 ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳	۲	۰	۰	۷,۷۱۳	۰	۱۰۷,۷۳۷
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 ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳	۲	۰	۰	۷,۷۱۳	۰	۱۰۷,۷۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰									۸,۶۴۲		۸,۶۴۲

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
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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۴۲	۰	۸,۶۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۴۲	۰	۸,۶۴۲
سود سهام مصوب									(۲,۷۳۹)		(۲,۷۳۹)
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					۴۳۲				۰		۴۳۲
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			(۴۳۲)		(۴۳۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۴	۲	۰	۰	۱۳,۱۸۴	۰	۱۱۳,۶۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱									۲۵۶,۴۴۹		۲۵۶,۴۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۴۴۹	۰	۲۵۶,۴۴۹
سود سهام مصوب									(۴,۳۰۰)		(۴,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۴	۲	۰	۰	۲۶۵,۳۳۳	۰	۳۶۵,۷۸۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۶۴,۸۷۷	(۵۹,۳۸۴)	(۴۹,۰۹۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۶۲)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۴,۳۱۵	(۵۹,۳۸۴)	(۴۹,۰۹۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۴۷)	(۱,۴۳۴)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	(۳)	۰	۰	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
(۹۵)	۵,۳۳۹	۴,۶۹۳	۲۱۶	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
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۵)	۳,۹۱۳	۴,۶۴۵	۲۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۴۵,۱۸۶)	(۵۴,۷۳۹)	۶۴,۵۳۱	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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
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	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۲,۷۳۹)	(۲۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۲,۷۳۹)	(۲۰,۰۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۴,۵۳۱	(۵۷,۴۷۸)	(۶۵,۱۸۶)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۶۵۳	۷۰,۸۳۹	۷۰,۸۳۹	(۹۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۰,۱۸۴	۱۳,۳۶۱	۵,۶۵۳	۴۳۵
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				

