

شرکت: خدمات مدیریت صبا تامین	سرمایه ثبت شده: 1
نماد: سرمایه گذاری صبا تأمین 5	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	خدمات مدیریت صبا تامین
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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 اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت شامل مبلغ 1.485 میلیارد ریال (یادداشت 10 صورتهای مالی) سرمایه‌گذاری در سهام سه شرکت بورسی بوده که برآورد مدیریت بر اساس نظر کارشناسان فنی سهام شرکت حاکی از فزونی مبالغ بازیافتی سرمایه‌گذاریهای مزبور نسبت به مبلغ دفتری آن (علیرغم وجود کاهش ارزش بازار سهام شرکتهای یاد شده در تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ این گزارش) می‌باشد. در این ارتباط مستندات رسیدگی این موسسه درخصوص ارزش بازیافتی سرمایه‌گذاریهای مزبور گزارش کارشناسان فنی شرکت بوده است.

5. وضعیت مالیات عملکرد، معاملات فصلی ماده 169 مکرر ق.م.م، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه سازمان تامین اجتماعی در یادداشتهای 20 و 26 صورتهای مالی درج شده است. هر گونه تفاوت مرتبط با مالیات عملکرد سالهای 1392، 1397 و 1398، جرایم موضوع ماده 169 مکرر ق.م.م. برای سالهای 1397 و 1398، مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1394 لغایت 1398 و نیز بیمه تامین اجتماعی برای سالهای 1397 و 1398 موقوف به صدور برگهای قطعی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح خواهد بود.

سایر موارد

6. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 28 صورتهای مالی، با توجه به تصمیم سهامدار عمده مبنی بر تغییر موضوع فعالیت شرکت، طی دوره مالی مورد گزارش بابت ایجاد ساز و کارهای لازم در بازار سرمایه و بورس اوراق بهادار، منابع مالی مربوطه از طریق سهامدار عمده (یادداشت 1-1-19 صورتهای مالی) در اختیار شرکت قرار گرفته و تمامی فعالیتهای شرکت در دوره مالی مزبور محدود به فعالیت در بازار سرمایه بوده (قابل ذکر اینکه هدف از تشکیل شرکت این موضوع نبوده) است. در این ارتباط، شرکت میبایستی در چارچوب "دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار" نزد سازمان به ثبت برسد، که مراتب این موضوع تا تاریخ این گزارش توسط مدیریت در جریان می باشد. ضمناً همانطوریکه از صورتهای مالی مشهود می باشد زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود 4.972 برابر سرمایه (مبلغ سرمایه یک میلیون ریال) بوده، بدهی های جاری بر داراییهای جاری فزونی داشته (سرمایه در گردش منفی می باشد) و نسبت اهرمی (خالص بدهی به حقوق مالکانه) بسیار بالا می باشد. بر این اساس اصلاح ساختار مالی شرکت و تطبیق اساسنامه آن در چارچوب فعالیتهای در حال اجرا مطابق با مقررات بازار سرمایه ضروری می باشد.

22 آبان 1399

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Javad Baghban [Sign	922046	1399/09/03 16:57:18
شریک موسسه هشیار بهمند	[Abbas Hoshi [Sign	8800899	1399/09/03 17:00:46
مدیر موسسه هشیار بهمند	Hamid Yazdan Parasti [[Sign	800912	1399/09/03 17:10:31

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۳۷۵	۴,۶۴۹	۹,۸۷۰	۵۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۳۱,۳۷۵	۴,۶۴۹	۹,۸۷۰	۵۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۷۹۳)	(۹,۷۵۷)	(۱۹,۳۰۱)	۴۱
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	(۶۸۹)	(۳۴۵)	(۸۵۱)	(۱۰۰)
سود (زیان) عملیاتی	۲۴,۷۹۳	(۵,۴۵۳)	(۱۰,۲۸۲)	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۵	۲۶۹	۹,۸۲۵	(۸۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۴,۸۳۸	(۵,۱۸۴)	(۴۵۷)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۴,۸۳۸	(۵,۱۸۴)	(۴۵۷)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۴,۸۳۸	(۵,۱۸۴)	(۴۵۷)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۲۴,۷۹۳,۰۰۰	(۵,۴۵۳,۰۰۰)	(۱۰,۲۸۲,۰۰۰)	--
غیرعملیاتی (ریال)	۴۵,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۰	۹,۸۲۵,۰۰۰	(۸۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۴,۸۳۸,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۰۰۰)	(۴۵۷,۰۰۰)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۴,۸۳۸,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۰۰۰)	(۴۵۷,۰۰۰)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۴,۸۳۸,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۰۰۰)	(۴۵۷,۰۰۰)	--
سرمایه	۱	۱	۱	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۴,۸۳۸	(۵,۱۸۴)	(۴۵۷)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
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	۲۴,۸۳۸	(۵,۱۸۴)	(۴۵۷)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۵۱	۴۹۰	۶۸۷	۱۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۳	۳۳	۳۳	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۴۹۶,۳۸۱	۱	۱,۶۸۵,۴۹۱	۱۴۹,۶۳۸,۰۰۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۹۶,۹۶۵	۵۲۴	۱,۶۸۶,۲۱۱	۲۸۵,۵۸۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۰۵	۵۱۴	۷۴۰	(۲)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۶۵,۷۷۹	۱۰,۰۳۷	۳۴,۶۳۴	۵۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۶۵۶,۷۰۱	۰	۳۲,۰۰۵	
موجودی نقد	۱,۶۹۷	۱,۴۱۳	۱,۷۳۴	۲۰
	۴,۷۳۴,۶۸۲	۱۱,۹۶۴	۴۹,۱۱۳	۳۹,۳۹۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴,۷۳۴,۶۸۲	۱۱,۹۶۴	۴۹,۱۱۳	۳۹,۳۹۱
جمع دارایی‌ها	۶,۲۳۱,۶۴۷	۱۲,۴۸۸	۱,۷۳۵,۳۲۴	۴۹,۷۲۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱	۱	۱	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
	۰	۰	۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۸۳	(۲۹,۳۵۳)	(۲۹,۸۱۰)	(۴,۹۷۲)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۸۳	(۲۹,۳۵۳)	(۲۹,۸۰۹)	(۴,۹۷۱)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
(۴۱)	۱,۵۸۵	۲,۲۱۷	۱,۳۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۱)	۱,۵۸۵	۲,۲۱۷	۱,۳۰۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۹,۰۵۸	۱,۷۵۴,۳۸۵	۳۲,۴۶۰	۶,۲۱۸,۶۴۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۲,۲۹۳	۲,۲۹۳	۲,۲۹۳	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
(۱۸)	۶,۴۱۳	۵,۳۲۷	۴,۳۸۱	پیش‌دریافت‌ها
۱۵,۴۳۲	۱,۷۶۳,۰۹۱	۴۰,۰۸۰	۶,۲۲۵,۳۱۸	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های جاری	۶,۳۲۵,۳۱۸	۴۰,۰۸۰	۱,۷۶۳,۰۹۱	۱۵,۴۳۳
جمع بدهی‌ها	۶,۳۲۶,۶۱۸	۴۳,۳۹۷	۱,۷۶۴,۶۷۶	۱۴,۶۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۳۲۱,۶۴۷	۱۳,۴۸۸	۱,۷۳۵,۳۳۴	۴۹,۷۳۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۳۵۳)	۰	(۳۹,۳۵۳)
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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۳۵۳)	۰	(۳۹,۳۵۳)
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									(۴۵۷)		(۴۵۷)
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	(۴۵۷)	۰	(۴۵۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۷)	۰	(۴۵۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱	•	•	•	•	•	•	•	(۲۹,۸۱۰)	•	(۲۹,۸۰۹)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۲۴,۸۳۸		۲۴,۸۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۴,۸۳۸	•	۲۴,۸۳۸
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•					•		•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۷۳)	۰	(۴,۹۷۱)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶,۱۸۵,۴۳۵)	۳۴,۳۳۳	۱۳,۸۱۲	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۱۸۵,۴۳۵)	۳۴,۳۳۳	۱۳,۸۱۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۶)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
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	۴۶	۲۶۹	۹,۸۲۵	(۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۰)	۲۶۹	۹,۸۲۵	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۱۸۵,۵۰۵)	۲۴,۵۰۲	۲۳,۶۳۷	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
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	۸,۴۷۷,۴۳۰	۰	۹,۹۳۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۲۹۱,۶۳۱)	(۲۲,۷۵۵)	(۲۳,۸۸۸)	(۹,۹۷۱)
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۱۸۵,۷۸۹	(۲۲,۷۵۵)	(۲۳,۹۵۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۸۴	۱,۷۴۷	(۳۲۱)	(۸۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۴۱۳	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	(۱۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۹۷	۳,۴۸۱	۱,۴۱۳	(۵۱)
معاملات غیرنقدی	۰	۱,۶۸۵,۴۹۰	۱,۶۸۵,۴۹۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				