

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: عمران و سازندگی استان قزوین	سرمایه ثبت شده: 80,000
نماد: ثقزوي (عمران و سازندگی استان قزوین )	سرمایه ثبت نشده: 120,000
کد صنعت (ISIC): 701002	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	عمران و سازندگی استان قزوین
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت عمران و سازندگی استان قزوین (سهامی عام) به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2.2- به استثنای محدودیت مندرج در بند (5)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان-دوره-ای شامل پرس-وجو، 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 مؤسسه نمی-تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می-شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی-کند.

3. 3- اهم موارد مرتبط با پروژه-های ساختمانی در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی 16) بشرح زیر است:
- ادامه عملیات اجرایی فاز 2 پروژه مشارکتی مهروماه (یادداشت 2-16) به دلیل عدم تأمین منابع مالی مورد لزوم اجرایی نگردیده است. جمع مخارج و پرداخت-های انجام شده بابت پروژه مذکور بالغ بر 250,650 میلیون ریال (هزینہ-های فاز 2 جمعا به مبلغ 94,678 میلیون ریال) می-باشد.
  - قرارداد مشارکتی منعقدہ با موسسه میثاق رزم آوران در رابطه با پروژه ساختمانی موسوم به آفتاب که جمع مخارج پروژه تا تاریخ ترازنامه بالغ بر 26,593 میلیون ریال است، به دلیل مشکلات ناشی از عدم اخذ پروانه ساخت، اجرایی نشده و پروژه مذکور از سنوات قبل متوقف گردیده است.
  - قرارداد مشارکتی منعقدہ با موسسه میثاق رزم آوران در رابطه با پروژه ساختمانی موسوم به مهتاب، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرف مشارکت از سنوات قبل متوقف گردیده است. جمع مخارج انجام شده توسط شرکت تا تاریخ ترازنامه بالغ بر 24,015 میلیون ریال می-باشد.
  - قرارداد مشارکت منعقدہ در تاریخ 13/9/1390 بین شرکت و شهرداری شهر محمدیه قزوین به منظور اجرای پروژه ساختمانی موسوم به مرورید به دلیل تغییرات بوجود آمده در مالکیت زمین، طبق برنامه زمان بندی اولیه انجام پذیرفته است. در این خصوص اگرچه عملیات ساختمانی اجرای پروژه توسط شرکت انجام پذیرفته و جمع مخارج مربوطه به مبلغ 174,304 میلیون ریال بالغ گردیده، معهدا ادامه عملیات اجرایی و همچنین ایفای تعهدات شرکت در رابطه با پیش فروش بخشی از واحدهای ساختمانی منوط به خاتمه اقدامات و مذاکرات هیأت مدیره و تحقق تملک زمین و اخذ مجوز ساخت با توجه به تغییر مالکیت زمین محل پروژه می-باشد.
  - بنا به مراتب فوق، با توجه به توقف عملیات اجرایی بخشی از پروژه-های مذکور و عدم امکان ادامه عملیات اجرایی طبق برنامه زمان بندی اولیه و عدم انتقال مالکیت برخی از زمینهای محل پروژه-ها طبق مندرجات قراردادهای مشارکتی منعقدہ، تعیین آثار تعدیلات ناشی از حل و فصل موارد مذکور و چگونگی بازیافت مخارج انجام شده برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.
4. 4- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 25، اعتراضات شرکت نسبت به مالیات مطالبه شده عملکرد سال مالی منتهی به پایان شهریور 1392 و حقوق سال مالی منتهی به پایان شهریور 1395 نزد مراجع مالیاتی در جریان رسیدگی است. همچنین دفاتر شرکت در رابطه با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از ابتدای سال 1396 تا پایان اسفند 1398 مورد رسیدگی مأموران مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب مذکور هرچند ایجاد ذخیره در ارتباط با موارد فوق در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بوده، لیکن در شرایط عدم دسترسی به برخی مستندات تکمیلی تعیین حداقل ذخیره مالیات مورد لزوم برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.
5. 5- تا تاریخ این گزارش، صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد (طرف مشارکت 45 درصدی پروژه مهروماه موضوع یادداشت-های توضیحی 16، 17 و 24) و شرکت وابسته انرژی بادی کوهین و آقای مصیب زاده با مانده مطالباتی به ترتیب به مبلغ 1,949 میلیون ریال و 818 میلیون ریال تهیه نگردیده است. بنا به مراتب فوق، تعیین آثار مغایرت احتمالی در رابطه با مانده حسابهای فیما بین با اشخاص مذکور و تعدیلات احتمالی ناشی از عدم انطباق دارایی-ها و بدهی-های پروژه مشارکتی مهروماه در رابطه با قرارداد منعقدہ با شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد، امکان پذیر نگردیده است.

#### نتیجه گیری مشروط

6.6- براساس بررسی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (3) و (4) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت- مندرج در بند (5) ضرورت می-یافت، این مؤسسه به موردی- که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطالب خاص

7.7- همانطور که در یادداشت-های توضیحی 16، 17 و 18 مندرج است، شرکت در سنوات قبل نسبت به انعقاد قرارداد پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه موسوم به مروارید با 79 نفر از خریداران نموده و مانده وجوه دریافتی و ارقام تهاتری از ایشان در تاریخ ترازنامه بالغ بر 65,475 میلیون ریال می-باشد. با توجه به مشکلات بوجود آمده در رابطه با مالکیت زمین محل پروژه و توقف عملیات اجرایی پروژه، رفع تعهدات شرکت نسبت به تحویل و جرایم احتمالی ناشی از تأخیر در تحویل واحدهای پیش فروش شده، منوط به خاتمه اقدامات در دست اجرای هیأت مدیره و توافقیهای نهایی با خریداران، شهرداری و ستاد اجرایی فرمان امام می-باشد.

## بندهای توضیحی

8. همانطور که از صورتهای مالی پیوست و یادداشتهای توضیحی آن مشهود است، فعالیتهای عملیاتی شرکت در رابطه با اجرای پروژه‌های ساختمانی، مندرج در یادداشت توضیحی 16، عمدتاً متوقف گردیده و شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی منتهی به 31 شهریور 1398 فاقد درآمدهای عملیاتی بوده و زیان خالص دوره مالی جاری و سال مالی قبل به ترتیب به مبالغ 7/14 و 2/44 میلیارد ریال و زیان انباشته پایان دوره به مبلغ 5/53 میلیارد ریال بالغ گردیده است. بنا به مراتب فوق، ضمن آنکه تسریع در تحقق و عملی نمودن افزایش سرمایه مصوب جهت تأمین منابع مالی مورد لزوم جهت تداوم فعالیتهای آتی ضروری بنظر می‌رسد، انجام اقدام مؤثرتر در رابطه با رفع موانع و فراهم نمودن شرایط مقتضی جهت اجرای پروژه‌های ساختمانی و بازیافت هزینه‌های انجام شده جهت اجتناب از تحمیل هزینه‌ها به پروژه‌های متوقف مورد تأکید می‌باشد.
9. اهم اشکالات ملاحظه شده در رابطه با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، بجز عدم ارسال اطلاعات و صورتهای مالی میان‌دوره‌ای 3 ماهه به مورد حائز اهمیتی برخوردار نشده است.
10. اقدامات انجام شده در رابطه با رعایت مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ناشران پذیرفته شده در بورس که اهم آن شامل تشکیل کمیته حسابرسی بوده، به نتیجه مؤثری منجر نشده است.

131 اردیبهشت 1399

### موسسه حسابرسی بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/31 19:06:36	800735	[Ali Mashreghi Arani [Sign	شریک موسسه بهمند
1399/02/31 19:16:46		[Reza Atash [Sign	شریک موسسه بهمند
1399/02/31 19:26:29	871573	[Hooman Hoshi [Sign	مدیر موسسه بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
	۴۶۷	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
	(۳۴۱)	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱۲۶	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
(۳۰)	(۷,۰۸۸)	(۳,۵۵۴)	(۴,۶۳۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	(۹,۳۴۱)	(۶,۰۳۶)	۰	سایر هزینه‌ها
۵۲	(۱۶,۳۰۳)	(۹,۵۹۰)	(۴,۶۳۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۷)	(۲۸,۸۱۹)	(۸,۷۳۷)	(۱۱,۰۸۲)	هزینه‌های مالی
	۸۸۹	۰	۱,۰۰۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۰	۶۵۵	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۷	(۴۴,۲۳۳)	(۱۷,۶۷۲)	(۱۴,۷۱۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۷	(۴۴,۲۳۳)	(۱۷,۶۷۲)	(۱۴,۷۱۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۷	(۴۴,۲۳۳)	(۱۷,۶۷۲)	(۱۴,۷۱۴)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۵۲	(۹۹)	(۵۸)	(۲۸)	عملیاتی (ریال)
(۲۲)	(۱۶۹)	(۴۹)	(۶۰)	غیرعملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۸	(۲۶۸)	(۱۰۷)	(۸۸)	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۸	(۲۶۸)	(۱۰۷)	(۸۸)	سود (زیان) پایه هر سهم
۶۷	(۵۵۳)	(۲۲۱)	(۷۴)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۷	(۴۴,۲۳۲)	(۱۷,۶۷۲)	(۱۴,۷۱۴)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۷	(۴۴,۲۳۳)	(۱۷,۶۷۳)	(۱۴,۷۱۴)	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۲۳)	۳۱۶	۱۹۹	۱۵۵	دارایی‌های ثابت مشهود
	۴۱,۶۷۸	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۰)	۱۳	۱۰	۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۱۱)	۴۲,۲۲۲	۴۲۴	۳۷۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۱۳)	۱۳۱	۲۹۱	۲۵۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۴۶۹,۹۰۷	۴۷۳,۸۷۷	۴۷۵,۵۶۲	موجودی مواد و کالا
۳۱	۳۰,۷۳۹	۱۲,۳۰۳	۱۶,۰۵۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۲)	۰	۳۹,۹۶۰	۳۹,۳۰۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۹,۳۶۴	۲,۳۵۹	۴۲۱	۸۱,۹۴۵	موجودی نقد
۱۶	۴۹۳,۱۳۶	۵۲۶,۸۵۲	۶۱۳,۰۲۶	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش



درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۶	۴۹۳,۱۳۶	۵۳۶,۸۵۲	۶۱۳,۰۳۶	جمع دارایی‌های جاری
۱۶	۵۳۵,۳۵۸	۵۳۷,۳۷۶	۶۱۳,۴۰۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۸۰,۰۸۷	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۸)	۵,۴۱۴	(۳۸,۸۱۹)	(۵۳,۵۳۳)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۴۴	۸۹,۶۳۴	۴۵,۳۹۱	۱۱۰,۷۶۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
(۸۳)	۴۵,۳۸۴	۱۷,۹۶۶	۳,۱۰۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰	۱,۱۱۴	۱,۰۹۱	۱,۳۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۷)	۴۶,۳۹۸	۱۹,۰۵۷	۴,۳۰۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۶۸	۱۸۵,۷۹۹	۱۷۹,۰۹۱	۳۰۰,۷۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۴۴۳	۴۴۳	۴۴۳	مالیات پرداختنی





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	۰	۸۰,۰۸۷									۸۰,۰۸۷
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										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	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۸۷	۰	۰	۴,۲۱۰	۰	۰	۰	(۵۲,۵۳۳)	۰	۱۱۰,۷۶۴

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:						
نقد حاصل از عملیات	۱۳۱,۰۵۴	۱۱۶	۱۲,۵۵۳	۱۱۲,۸۷۸		
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۴۷)	۰	--		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۱,۰۵۴	۶۹	۱۲,۵۵۳	۱۸۹,۸۳۳		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۲۵			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	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	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
۸۵,۵۰۰	۱	۱	۸۵۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۸۵,۵۰۰	۲۶	۱	۸۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۸۸,۳۴۳	۱۲,۵۷۹	۷۰	۱۳۱,۹۱۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	•	•	۸۰,۰۸۷	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۷۱۹)	(۱۲,۹۰۵)	(۱,۹۴۷)	(۹۳,۸۲۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۰۴۰)	(۱,۶۱۲)	(۴۰۱)	(۳۶,۶۵۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲,۰۴۶)	(۱۴,۵۱۷)	(۲,۳۴۸)	(۵۰,۲۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱,۹۳۸)	(۲,۲۷۸)	۸۱,۵۳۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۸۲)	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	۴۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۱,۰۶۷	۴۳۱	۸۱	۸۱,۹۴۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱