

شرکت: سیمان کارون	سرمایه ثبت شده: 208,833
نماد: سکارون	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539405	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	سیمان کارون
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. 1- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان کارون (سهامی عام) به تاریخ 31 شهریورماه 1399 و صورت‌های سودزبان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 38 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (5)، (6)، (7/ب) و (8)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

3. 3- به شرح یادداشت توضیحی 4-13، مانده مخارج سرمایه‌ای طرحهای توسعه گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر 2,907 میلیارد ریال (شرکت اصلی 1,889 میلیارد ریال) عمدتاً شامل بهای تمام شده ماشین‌آلات طرح توسعه، ساختمانهای در جریان ساخت خطوط تولید و هزینه‌های مالی طرحهای توسعه گروه می‌باشد. در این خصوص به دلیل عدم تأمین منابع مالی مورد لزوم طبق برنامه زمان بندی اولیه، عملیات مربوط به تکمیل و راه اندازی طرحهای توسعه انجام نگرفته و با توجه به تأخیر بوجود آمده در عملیات اجرایی ضمن آنکه دوره گارانتی ماشین‌آلات توسط سازنده خاتمه یافته، با توجه به هزینه‌های مالی و افزایش قیمتها، در شرایط عدم ارائه طرح توجیهی جدید با توجه به شرایط فعلی اقتصادی، از چگونگی و زمان بازیافت سرمایه‌گذاری انجام شده و میزان هزینه‌های مالی قابل انتساب به طرحهای مذکور، اطلاعی حاصل نشده است.
4. 4- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پیش پرداختها و پیش پرداختهای سرمایه‌ای گروه، موضوع یادداشت‌های توضیحی 19، 17 و 4-13 شامل مبلغ 306 میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی (294 میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول و یا تسویه نشده است. از آنجائیکه پیگیریهای در جریان جهت وصول و یا تسویه آنها هنوز منجر به نتیجه قطعی نشده، در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود معادل 240 میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش نسبت به مطالبات مذکور در حسابها لحاظ می‌گردد. در صورت اعمال تعدیلات فوق مانده حسابهای مرتبط در صورت وضعیت مالی به همین میزان کاهش و زیان دوره جاری گروه و شرکت اصلی 56 میلیارد ریال افزایش و سود انباشته ابتدای دوره گروه و شرکت اصلی به ترتیب معادل 250 و 238 میلیون ریال کاهش خواهد یافت.
5. 5- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی 5-25، مانده بدهی به آقای حمیدرضا علاقبندیان و خانم مینا علاقبندیان (سهامداران عمده) که عمدتاً در رابطه با تأمین منابع مالی جهت بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی و شرکت فرعی سیمان لارستان بوده بالغ بر 2,204 میلیارد ریال می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 3-19 طلب شرکت اصلی از شرکت فرعی سیمان لارستان بالغ بر 811 میلیارد ریال بوده که عمدتاً در رابطه با تسویه تسهیلات مالی آن شرکت می‌باشد. از آنجائیکه در رابطه با زمان و چگونگی تسویه وجوهی که در اختیار شرکت و همچنین شرکت فرعی سیمان لارستان قرار گرفته مستندات قابل اتکایی در اختیار نبوده، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق، بر اقلام صورتهای مالی پیوست امکان پذیر نگردیده است.
6. 6- مانده تسهیلات مالی دریافتی گروه از بانک ملی ایران موضوع یادداشت توضیحی 5-26، جمعاً به میزان 2/58 میلیارد ریال درارتباط با یارانه سوخت و انرژی (شرکت اصلی 7/10 میلیارد ریال و شرکت سیمان لارستان 5/47 میلیارد ریال) می‌باشد که نسبت به مانده تسهیلات مزبور از زمان ایجاد تا پایان شهریور 1399 هزینه مالی در حسابها شناسایی نشده و بخش عمده‌ای از تسهیلات فوق به مبلغ 5/47 میلیارد ریال در پایان دوره به عنوان بدهی‌های بلندمدت طبقه‌بندی گردیده است. همچنین طی نامه مورخ 18/4/1396 انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان از ریاست محترم مجلس شورای اسلامی درخواست شده تا مبلغ مذکور برای کارخانجات سیمان به عنوان یارانه تلفی گردد. بنا به مراتب مذکور و در نبود مستنداتی مبنی بر تأیید درخواست انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان توسط مقامات ذیربط از هرگونه آثار احتمالی ناشی از این موضوع بر اقلام صورتهای مالی پیوست اطلاعی در دست نمی‌باشد.
7. 7- در رابطه با سرمایه‌گذاری در 98 درصد سهام شرکت فرعی سیمان آپادانا (موضوع یادداشت توضیحی 15) به مبلغ حدود 7,349 میلیون ریال موارد حائز اهمیت به شرح زیر است:

الف) صورتهای مالی تلفیقی گروه برای دوره 6 ماهه جاری و سال مالی قبل بدون در نظر گرفتن صورتهای مالی شرکت سیمان آپادانا تهیه گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود صورتهای مالی تلفیقی گروه با در نظر گرفتن صورتهای مالی شرکت سیمان آپادانا تهیه و ارائه می-گردید.

7. ب) صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت سیمان آپادانا ارائه نگردیده و در این شرایط از آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به صورتهای مالی مذکور و عدم امکان انجام رسیدگیهای لازم نسبت به سرمایه-گذاری انجام شده، اطلاعی حاصل نشده است.

8. 8-سرفصل پیش دریافتها و حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت-های توضیحی 31 و 5-25 مربوط به شرکت اصلی به ترتیب شامل مبالغ 52 و 29 میلیارد ریال در ارتباط با واریزی-های نامشخص بانکی و بدهی به سایر اشخاص بوده که تا تاریخ این گزارش تسویه یا تعیین تکلیف نشده- است. همچنین بخشی از واریزی-های نامشخص بانکی مذکور مرتبط با مبالغ دریافتی از سایر اشخاص جهت پیش دریافت فروش ملک دفتر اهواز در سال 1397 بوده که به علت اختلاف فیما بین درخصوص نحوه و تعیین قیمت فروش ملک مزبور و نبود گزارش کارشناسی رسمی دادگستری، اقدامات حقوقی بر علیه خریدار بعمل آمده که مستندات تکمیلی آن ارائه نگردیده است. بنا به مراتب فوق و در نبود مستندات تکمیلی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از تسویه و تعیین تکلیف مبالغ مزبور بر اقلام صورتهای مالی پیوست امکان پذیر نبوده است.

9. 9-به شرح یادداشت توضیحی 6-6 و با توجه به کاهش تولیدات در طی دوره جاری ناشی از توقف عملیات تولیدی گروه در برخی از ماههای دوره جاری، در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود هزینه-های ناشی از توقف تولید و اوقات تلف شده از سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته در سرفصل سایر هزینه-های عملیاتی منعکس می-گردید. بنا به مراتب فوق تعدیل حسابها در این ارتباط ضروری بوده ولی به علت عدم دسترسی به برخی اطلاعات مورد لزوم تعیین میزان آن برای این مؤسسه مقدور نشده است.

نتیجه گیری مشروط

10. 10- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج دربندهای (3)، (4)، (7/الف) و (9) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت-های مندرج در بندهای (5)، (6)، (7/ب) و (8) ضرورت می-یافت، این مؤسسه به مواردی-که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

11. 11-وضع حسابهای سنوآنی شرکت با سیمان خوزستان در رابطه با خرید ماشین-آلات، نتایج حاصل از رسیدگی به حسابها توسط داور مرضی-الطرفین و سایر ادعاهای مطروحه توسط طرفین در یادداشت توضیحی 2-4-19 مندرج است. بنا به مندرجات یادداشت مذکور انعکاس آثار مالی ناشی از چگونگی حل و فصل نهایی ادعاهای مطروحه توسط طرفین منوط به رسیدگی و صدور رأی نهایی توسط مراجع قضایی می-باشد.

12. 12-همانطورکه در یادداشت توضیحی 2-26 و 4-26 مندرج است، تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ایران در اجرای تبصره 1 ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور توسط سهامداران عمده بازپرداخت گردیده است. در این خصوص طبق نامه بانک صادرات (بانک عامل) قطعیت تسویه تسهیلات مذکور در چارچوب قانون مذکور منوط به راستی آزمایی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و تأیید سازمان حسابرسی کل کشور می-باشد.

13. 13-بشرح یادداشت توضیحی 2-5 براساس کشش بازار سیمان، در دوره جاری نیز همانند سالهای قبل نرخهای اعمال شده فروش که براساس مصوبات کمیسیون فروش و مصوبات هیأت مدیره بوده، کمتر از نرخهای تعیین شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان بوده است. همچنین مبلغ 198 میلیارد ریال از اقلام تشکیل دهنده فروش گروه عبارت از هم ارز ریالی فروش صادراتی می-باشد که براساس توافقهایی بعمل آمده از طریق فروش سیمان به اشخاص و تنظیم اظهارنامه کالای صادراتی به نام شرکت صورت گرفته است.

14. 14-وضعیت مالیات عملکرد سالهای 1382، 1383، 1394 و 1398 و مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1396 و 1397 شرکت فرعی سیمان لارستان و حق بیمه تأمین اجتماعی گروه در یادداشت-های توضیحی 2-28، 2-10-37 و 3-37 درج گردیده است. با توجه به مفاد یادداشت-های مزبور، تعیین تکلیف هریک از موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام رأی و نظر نهایی مراجع قانونی مربوطه خواهد بود.

بندهای توضیحی

15. 15-صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مربوط به سال 1398 و دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1398، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش-های مربوطه در تاریخ-های 16 تیر 1399 و 23 آذر 1398 به صورت اظهارنظر و نتیجه-گیری "مشروط" صادر شده است.

سایر موارد

16. 16-اقدامات انجام شده درخصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل با توجه به ماهیت برخی از این تکالیف هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده که موارد مزبور در بندهای (3)، (4)، (5) الی (9)، (11)، (13) و (17) این گزارش، درج گردیده است.

17. 17-اهم مواردی که در رابطه با عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ثبت شده پذیرفته نشده) به آنها برخورد گردیده به شرح زیر می-باشد:

-واریز سود مصوب تقسیم شده سنوات قبل ظرف مهلت قانونی

-افشای توقف فعالیت تولیدی شرکت در برخی از مواقع دوره 6 ماهه اول سال 1399

10دی 1399

موسسه حسابرسی بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/10/15 20:03:39		Mohamadreza Arezomand [Somesaraei [Sign	شریک موسسه بهمند
1399/10/15 20:09:11	800735	[Ali Mashregheh Arani [Sign	شریک موسسه بهمند
1399/10/15 20:13:11	871573	[Hooman Hoshi [Sign	مدیر موسسه بهمند

صورت سود و زیان تلفیقی

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 شده	حسابرسی شده	

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 شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۶۳۹,۹۰۰	۳۰۶,۵۰۸	۱,۰۹۲,۶۸۲	۱۰۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۸۴,۶۶۷)	(۳۶۶,۳۸۰)	(۹۹۹,۴۰۳)	(۶۰)
سود (زیان) ناخالص	۴۵,۲۳۳	(۵۹,۸۷۲)	۹۳,۲۷۹	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۶,۹۸۹)	(۸۰,۳۷۴)	(۲۲۳,۷۷۳)	(۵۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۲,۵۱۰	۹۳۳	۷۱۹	۱۶۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۱۷,۱۹۴)	
سود (زیان) عملیاتی	(۷۹,۳۴۶)	(۱۳۹,۳۱۳)	(۱۴۶,۹۶۹)	۴۳
هزینه‌های مالی	(۱۱,۴۹۶)	(۷۳)	(۱۴۰)	(۱۵,۶۴۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۲,۱۴۹	۹,۸۸۷	۰	۴۳۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۱۸,۸۶۲	
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	(۳۸,۵۹۳)	(۱۳۹,۴۹۹)	(۱۳۸,۳۴۷)	--
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۸,۵۹۳)	(۱۳۹,۴۹۹)	(۱۳۸,۳۴۷)	۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	(۱,۴۲۴)	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۸,۵۹۳)	(۱۳۹,۴۹۹)	(۱۳۹,۶۷۱)	۷۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۳۸,۵۹۳)	(۱۳۹,۴۹۹)	(۱۳۹,۶۷۱)	۷۰

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 شده	حسابرسی شده	
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	(۴۰,۶۶۳)	(۱۳۰,۶۶۳)	(۱۴۴,۵۰۳)	۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۳,۰۶۹	۱,۱۶۴	۱۴,۸۳۳	۷۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۳۹۰)	(۶۷۳)	(۷۰۴)	۴۳
غیرعملیاتی (ریال)	۱۹۵	۴۷	۹۰	۳۱۵
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۹۵)	(۶۳۶)	(۶۱۴)	۶۹
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۹۵)	(۶۳۶)	(۶۱۴)	۶۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۸۵)	(۶۳۰)	(۶۳۱)	۷۰
سرمایه	۳۰۸,۸۳۳	۳۰۸,۸۳۳	۳۰۸,۸۳۳	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

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 شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۳۸,۵۹۳)	(۱۳۹,۴۹۹)	(۱۳۹,۶۷۱)	۷۰
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	

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 شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۳۸,۵۹۳)	(۱۳۹,۴۹۹)	(۱۳۹,۶۷۱)	۷۰
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	(۴۰,۶۶۳)	(۱۳۰,۶۶۳)	(۱۴۴,۵۰۳)	۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۳,۰۶۹	۱,۱۶۴	۱۴,۸۳۲	۷۸

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۳۳۲,۴۴۷	۴,۱۹۹,۷۵۷	۴,۱۶۲,۶۳۷	(۲۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
سرقفلی	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۱,۵۷۹	۲۱,۵۳۷	۲۱,۵۴۲	۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸,۷۱۸	۸,۷۱۸	۸,۶۱۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۶۲,۷۶۴	۶۲,۷۶۴	۶۲,۷۶۴	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۴۱۵,۵۰۸	۴,۲۹۲,۷۶۶	۴,۲۵۵,۵۵۲	(۲۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۵,۰۶۳	۹۴,۶۳۵	۷۲,۰۳۰	۱۱
موجودی مواد و کالا	۵۱۳,۹۵۴	۴۶۲,۶۵۱	۳۳۹,۶۰۲	۱۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۸۷,۷۶۸	۳۱۳,۷۳۵	۳۲۱,۵۲۳	۳۴

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۳,۵۳۹	۱۹,۷۵۰	۳۱,۹۶۵	۱۹
	۱,۰۳۰,۳۳۴	۸۹۰,۷۷۱	۷۵۵,۱۱۰	۱۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۳۰,۳۳۴	۸۹۰,۷۷۱	۷۵۵,۱۱۰	۱۶
جمع دارایی‌ها	۴,۴۴۵,۸۳۳	۵,۱۸۳,۵۳۷	۵,۰۱۰,۶۶۳	(۱۴)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳۱,۱۰۸	۳۰,۷۴۴	۲۹,۸۳۱	۱
سایر اندوخته‌ها	۳۴۰	۳۴۳	۳۴۳	(۱)
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۹۷,۰۳۰	۱۴۳,۲۳۹	۲۸۸,۶۵۶	(۳۲)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۳۷,۳۰۱	۳۸۳,۱۵۹	۵۳۷,۶۶۳	(۱۲)
منافع فاقد کنترل	۱۴۶,۴۰۳	۱۳۹,۵۱۶	۱۳۴,۸۹۵	۵
جمع حقوق مالکانه	۴۸۳,۷۰۴	۵۲۳,۶۷۵	۶۵۳,۵۵۸	(۷)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۷,۸۵۰	۲,۸۲۴,۶۶۷	۲,۸۱۴,۵۷۱	(۹۸)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۹,۵۶۵	۱۱۲,۴۲۲	۹۶,۳۷۴	۳۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۸۷,۴۱۵	۲,۹۳۷,۰۸۹	۲,۹۱۰,۹۴۵	(۹۴)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۱۸۲,۸۷۶	۱,۲۲۲,۹۴۸	۹۰۹,۸۶۶	۱۶۰
مالیات پرداختنی	۱۲,۳۶۶	۱۴,۸۵۳	۱۷,۹۴۸	(۱۷)
سود سهام پرداختنی	۱۸۸,۱۹۷	۱۹۹,۳۶۲	۲۲۷,۵۲۳	(۶)
تسهیلات مالی	۳۰,۳۵۴	۱۹,۷۱۱	۱۹,۷۱۱	۵۴
ذخایر	۴۳,۱۴۲	۲۷,۳۶۸	۲۳,۹۱۰	۵۸
پیش‌دریافت‌ها	۳۱۷,۷۷۸	۲۳۹,۵۳۱	۲۴۸,۲۰۱	۳۳
	۳,۷۷۴,۷۱۳	۱,۷۲۳,۷۷۳	۱,۴۴۷,۱۵۹	۱۱۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳,۷۷۴,۷۱۳	۱,۷۲۳,۷۷۳	۱,۴۴۷,۱۵۹	۱۱۹
جمع بدهی‌ها	۳,۹۶۳,۱۲۸	۴,۶۶۰,۸۶۲	۴,۳۵۸,۱۰۴	(۱۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۴۴۵,۸۳۲	۵,۱۸۳,۵۳۷	۵,۰۱۰,۶۶۲	(۱۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰۸,۸۳۳	۰	۰	۰	۲۹,۸۳۱	۳۴۳	۰	۰	۲۹۴,۰۵۶	۰	۵۳۳,۰۶۳	۱۳۴,۸۹۵	۶۵۷,۹۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷,۰۰۰)	۰	(۶۷,۰۰۰)	۰	(۶۷,۰۰۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۶۰۰	۰	۶۱,۶۰۰	۰	۶۱,۶۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰۸,۸۳۳	۰	۰	۰	۲۹,۸۳۱	۳۴۳	۰	۰	۲۸۸,۶۵۶	۰	۵۳۷,۶۶۳	۱۳۴,۸۹۵	۶۵۲,۵۵۸

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۴۰,۶۶۳)		(۴۰,۶۶۳)	۲,۰۶۹	(۳۸,۵۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•	•	•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۰,۶۶۳)	•	(۴۰,۶۶۳)	۲,۰۶۹	(۳۸,۵۹۳)
سود سهام مصوب									•		•	(۳۷۸)	(۳۷۸)
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			•				•	•	(۵,۱۹۳)		(۵,۱۹۳)	۵,۱۹۳	•
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۶۴				(۳۶۴)		•	•	•
تخصیص به سایر اندوخته ها						(۳)			•		(۳)	۳	•
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۰۸,۸۳۳	•	•	•	۳۱,۱۰۸	۳۴۰	•	•	۹۷,۰۲۰	•	۳۳۷,۳۰۱	۱۴۶,۴۰۳	۴۸۳,۷۰۴

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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 شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۰۰,۶۱۳)	(۱۰۶,۷۲۸)	(۱۲۷,۶۲۰)	۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۴۸۷)	(۱,۸۳۷)	(۴,۵۱۹)	(۳۵)

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 شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۳,۱۰۰)	(۱۰۸,۵۶۵)	(۱۳۲,۱۳۹)	۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۳,۸۵۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۸,۱۶۸)	(۸,۴۱۶)	(۲۳,۷۶۸)	(۱۱۶)
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	(۶۶)	(۲۲)	(۳۴)	(۲۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲۷	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	۶۰	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	۲,۰۶۰	۱۷	۶۸	۱۲,۰۱۸

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 شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۶,۱۱۴)	(۸,۳۹۴)	(۱۹,۸۸۴)	(۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱۹,۳۱۴)	(۱۱۶,۹۵۹)	(۱۵۳,۰۳۳)	(۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۱۹۱,۹۶۰	۱۳۴,۹۰۳	۲۸۶,۴۵۷	۸۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۰۰,۳۴۸)	(۳۷)	(۱۱۶,۰۳۴)	(۲,۳۳۳,۴۱۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۰۰,۴۹۳)	(۴۸)	(۹۶)	(۱,۰۴۳,۵۹۳)
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	۴۳,۷۶۹	•	•	
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 به مالکان شرکت اصلی	(۱۳,۶۵۳)	(۵,۰۶۹)	(۲۰,۳۶۳)	(۱۵۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۳,۳۳۶	۱۱۹,۷۵۹	۱۵۰,۰۶۵	۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۰۳۳	۲,۸۰۰	(۱,۹۵۸)	۸

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 شده	حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۷۵۰	۳۱,۹۶۵	۳۱,۹۶۵	(۱۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۶۷	(۱۴۳)	(۲۵۷)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۵۳۹	۳۴,۶۲۳	۱۹,۷۵۰	(۴)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

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 شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۴۳۱,۳۸۸	۱۶۹,۵۰۴	۷۵۹,۹۹۱	۱۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۳۱,۹۳۵)	(۲۵۳,۷۱۳)	(۷۴۷,۰۶۳)	(۷۰)
سود (زیان) ناخالص	(۵۴۷)	(۸۴,۲۰۹)	۱۳,۹۲۹	۹۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۳,۲۱۷)	(۵۷,۸۴۹)	(۱۷۷,۳۷۸)	(۶۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۱۷,۱۹۴)	
سود (زیان) عملیاتی	(۹۳,۷۶۴)	(۱۴۳,۰۵۸)	(۱۸۱,۵۴۳)	۳۴
هزینه‌های مالی	(۱۱,۴۴۸)	(۲۵)	(۴۴)	(۴۵,۶۹۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	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 شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۳,۵۸۰	۱۰,۳۴۷	۱۹,۰۷۱	۴۳۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۱,۶۳۳)	(۱۳۱,۸۳۶)	(۱۶۲,۵۱۶)	۶۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۱,۶۳۳)	(۱۳۱,۸۳۶)	(۱۶۲,۵۱۶)	۶۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۵۱,۶۳۳)	(۱۳۱,۸۳۶)	(۱۶۲,۵۱۶)	۶۱
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۴۴۳)	(۳۷۷)	(۸۶۹)	(۶۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۰۲	۴۹	۹۱	۳۱۲
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۴۰)	(۳۲۸)	(۷۷۸)	(۵)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۴۰)	(۳۲۸)	(۷۷۸)	(۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲۴۷)	(۶۳۱)	(۷۷۸)	۶۱
سرمایه	۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	
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

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
-----	--------------------------	--	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره منتهی به	تجدید ارزش‌های دوره منتهی به	دوره منتهی به	شرح
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۶۱	(۱۶۳,۵۱۶)	(۱۳۱,۸۳۶)	(۵۱,۶۳۳)	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
۶۱	(۱۶۳,۵۱۶)	(۱۳۱,۸۳۶)	(۵۱,۶۳۳)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره منتهی به	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۹)	۲,۴۴۵,۰۸۸	۲,۴۳۵,۵۵۹	۲,۲۰۶,۳۶۸	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۸,۹۱۷	۱۸,۸۸۳	۱۸,۸۶۷	دارایی‌های نامشهود
(۱)	۱۲۱,۳۹۵	۱۲۱,۳۹۴	۱۲۰,۱۹۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۶۲,۷۶۴	۶۲,۷۶۴	۶۲,۷۶۴	سایر دارایی‌ها
(۹)	۲,۶۴۸,۰۶۴	۲,۶۳۸,۵۹۹	۲,۴۰۸,۱۹۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۱	۶۶,۶۴۳	۸۶,۲۲۷	۹۵,۹۹۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۰	۱۹۸,۲۵۸	۲۶۹,۰۵۲	۲۹۴,۸۹۰	موجودی مواد و کالا

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
۳۱۷	۳۱۰,۳۱۰	۲۷۷,۲۱۱	۱,۱۵۷,۳۴۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۷	۱۱,۸۶۹	۱۵,۶۳۲	۱۸,۲۳۸	موجودی نقد
۱۴۲	۵۸۶,۹۷۹	۶۴۸,۱۲۲	۱,۵۶۶,۴۷۰	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۴۲	۵۸۶,۹۷۹	۶۴۸,۱۲۲	۱,۵۶۶,۴۷۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۱	۲,۲۳۵,۰۴۳	۲,۲۸۶,۷۲۱	۳,۹۷۴,۶۶۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۵,۹۶۶	۲۵,۹۶۶	۲۵,۹۶۶	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۸)	۲۵۱,۹۱۶	۸۹,۴۰۰	۳۷,۷۶۸	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۶)	۴۸۶,۷۱۵	۳۲۴,۱۹۹	۲۷۲,۵۶۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
--	۱,۳۵۶,۲۱۴	۱,۳۳۸,۱۰۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۸	۶۲,۵۶۰	۶۷,۲۸۴	۷۲,۳۸۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۳/۳۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۲,۳۸۸	۱,۳۹۵,۳۸۵	۱,۴۱۸,۷۷۴	(۹۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۱۱۱,۳۳۴	۱,۱۳۵,۷۰۵	۸۵۴,۵۴۳	۱۷۴
مالیات پرداختنی	۱۲,۳۶۲	۱۲,۳۶۲	۱۲,۳۶۲	۰
سود سهام پرداختنی	۱۸۱,۳۶۰	۱۹۴,۰۱۳	۳۲۵,۷۵۵	(۷)
سهیلات مالی	۳۰,۱۷۳	۱۹,۵۳۰	۱۹,۵۳۰	۵۴
خایر	۳۳,۸۰۳	۳۳,۴۴۹	۲۲,۲۲۷	۴۴
پیش‌دریافت‌ها	۳۶۰,۶۹۰	۱۸۲,۰۷۸	۱۹۵,۱۳۷	۴۳
	۳,۶۳۹,۷۱۲	۱,۵۶۷,۱۳۷	۱,۳۳۹,۵۵۴	۱۳۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده رای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳,۶۳۹,۷۱۲	۱,۵۶۷,۱۳۷	۱,۳۳۹,۵۵۴	۱۳۲
جمع بدهی‌ها	۳,۷۰۲,۱۰۰	۲,۹۶۲,۵۲۲	۲,۷۴۸,۳۲۸	۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۹۷۴,۶۶۷	۳,۲۸۶,۷۲۱	۳,۲۳۵,۰۴۳	۲۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

[illegible]

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱۶۲,۵۱۶)		(۱۶۲,۵۱۶)
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	(۱۶۲,۵۱۶)	۰	(۱۶۲,۵۱۶)
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	(۱۶۲,۵۱۶)	۰	(۱۶۲,۵۱۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۸,۸۲۳	۰	۰	۰	۲۵,۹۶۶	۰	۰	۰	۸۹,۴۰۰	۰	۳۲۴,۱۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۵۱,۶۳۲)		(۵۱,۶۳۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۶۳۲)	۰	(۵۱,۶۳۲)

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 سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۰۸,۸۳۳	۰	۰	۰	۲۵,۹۶۶	۰	۰	۰	۳۷,۷۶۸	۰	۳۷۳,۵۶۷

صورت جریان های نقدی

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 شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۰۹,۸۳۸)	(۱۱۶,۷۶۸)	(۱۴۳,۰۳۶)	۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۹,۸۳۸)	(۱۱۶,۷۶۸)	(۱۴۳,۰۳۶)	۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۳,۸۵۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۹۸۴)	(۱,۵۳۷)	(۸,۸۵۱)	(۶۸۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	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 شده	حسابرسی شده	
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	۴۳,۷۶۹	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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۰۶۰	۱۸	۳۹	۱۱,۳۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۳,۸۴۵	(۱,۵۰۹)	(۴,۹۷۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۵,۹۹۳)	(۱۱۸,۳۷۷)	(۱۴۶,۹۹۸)	۳۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	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 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	۱,۱۹۱,۹۶۰	۱۳۴,۹۰۳	۳۸۶,۴۵۷	۸۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۰۰,۳۰۶)	۰	(۱۱۵,۹۶۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۰۰,۴۹۳)	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	(۱۲,۵۶۳)	(۴,۶۳۴)	(۱۹,۷۴۳)	(۱۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۸,۵۹۹	۱۳۰,۳۷۹	۱۵۰,۷۵۱	(۳۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۶۰۶	۳,۰۰۳	۳,۷۵۳	۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵,۶۳۳	۱۱,۸۶۹	۱۱,۸۶۹	۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۱۵)	۱۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸,۲۳۸	۱۳,۸۵۶	۱۵,۶۳۳	۳۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
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

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کلینکر	تن	۲۵۹,۳۳۰	۲۳۴,۳۵۳	۱۱	۵۶۵,۹۸۷
سیمان در تپ های ۲ و ۵	تن	۱۷۷,۶۴۰	۱۰۳,۵۴۷	۷۲	۳۰۷,۹۳۵
جمع		۴۳۶,۹۷۰	۳۳۷,۹۰۰		۸۷۳,۹۲۲

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کلینکر	تن	۲۹,۸۵۹	۷۳,۷۴۴	(۶۰)	۱۷۸,۴۸۷
سیمان تپ ۲ (فله)	تن	۷۲,۴۲۱	۵۲,۸۹۲	۳۷	۱۳۹,۷۳۹
سیمان تپ ۲ (پاکتی)	تن	۱۴,۹۵۲	۲۱,۰۷۸	(۲۹)	۵۷,۲۶۱
سیمان تپ ۵ (فله)	تن	۸,۶۷۹	۶,۰۶۷	۴۳	۱۷,۰۳۷
سیمان تپ ۵ (پاکتی)	تن	۶۹,۳۷۹	۹,۵۰۴	۶۲۹	۸۳,۷۴۳
سیمان در تپ های ۲ و ۵	تن	۱,۴۷۲	۳,۱۶۸	(۵۴)	۵,۵۸۲
کلینکر تپ ۲ صادراتی	تن	۴۲,۴۴۴	۰		۸۷,۰۷۳
سیمان در تپ های ۲ و ۵	تن	۴,۹۹۷	۴,۴۶۷	۱۲	۴,۴۹۱
جمع		۲۴۴,۱۰۳	۱۷۰,۹۲۰		۵۷۳,۴۱۳

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-------------------	------	--------------------------------	--------------------------------	------------	-------------------------------

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کلینکر	میلیون ریال	۴۴,۰۶۰	۶۴,۳۸۹	(۳۲)	۱۸۲,۲۲۲
سیمان تیپ ۲ (فله)	میلیون ریال	۱۱۱,۱۰۵	۴۹,۲۱۳	۱۲۶	۱۷۱,۱۱۵
سیمان تیپ ۲ (پاکتی)	میلیون ریال	۲۶,۶۰۸	۲۸,۴۰۰	(۶)	۸۹,۵۳۹
سیمان تیپ ۵ (فله)	میلیون ریال	۱۳,۱۹۰	۵,۶۷۵	۱۳۲	۲۱,۵۹۱
سیمان تیپ ۵ (پاکتی)	میلیون ریال	۱۲۱,۷۶۳	۱۲,۹۰۸	۸۴۳	۱۴۱,۶۱۸
سیمان در تیپ های ۲ و ۵	میلیون ریال	۲,۹۶۲	۱,۴۹۸	۹۸	۶,۱۳۸
کلینکر تیپ ۲ صادراتی	میلیون ریال	۱۰۱,۳۵۵	۰		۱۳۹,۳۴۹
سیمان در تیپ های ۲ و ۵	میلیون ریال	۱۰,۳۴۵	۷,۴۲۱	۳۹	۷,۴۱۹
جمع		۴۳۱,۳۸۸	۱۶۹,۵۰۴		۷۵۹,۹۹۱