

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل	سرمایه ثبت شده: 96,000
نماد: نتوسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701007	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	
به هیئت مدیره	
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورتهای مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 در تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی شماره 1 الی 37 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بااستثنای محدودیت های مندرج در بندهای 3 الی 6 ، براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه میشود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 5-25 مشخص است بدلیل رای قطعی دادگاه تجدیدنظر استان اردبیل درخصوص بدهکار نبودن شرکت از بابت تسهیلات بانک پاسارگاد حساب های ذیربط از این بابت برگشت و در نهایت خالص مازاد ذخایر به مبلغ 38.360 میلیون ریال به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است لیکن بانک پاسارگاد در پاسخ تأییدیه درخواستی مانده حساب های فیمابین را 73.117 میلیون ریال اعلام نموده و به 4 فقره چک و سفته تضمینی نزد خود به مبلغ 182.313 میلیون ریال نیز اشاره ای ننموده و درخصوص اقلام تضامین یاد شده نیز دادگاه نسبت به شکایت شرکت عدم استماع صادر نموده است . همچنین طبق تأییدیه وکیل و به استناد رای هیات کارشناسی صادر شده قبل از رای قطعی دادگاه احتمال ادعای وصول جهت مازاد احتمالی نیز وجود دارد . با توجه به مراتب مذکور تعیین آثار ناشی از حل و فصل این موارد بر صورت های مالی مقدور نمی باشد .
- همانطور که در یادداشت های شماره 1-2-20 و 1-3-25 صورتهای مالی منعکس است بدلیل عدم کارشناسی واحدهای پروژه شهریار انتقالی از آقای ربعلی بدری به شرکت و همچنین عدم انتقال خطرات و مزایای مابه ازای معامله و عدم تسویه تسهیلات بانکی درخصوص بدهی آقای ربعلی بدری آثار ناشی از قراردادهای سه جانبه در صورتهای مالی منعکس نگردیده است لذا بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین آثار آن برای این موسسه مقدور نمی باشد .
- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری شرکت اصلی به مبلغ 16.031 میلیون ریال ( عمدتا طلب از شهرداری اردبیل و توسعه بازرگانی نوین اردبیل ) و حسابهای پرداختی به مبلغ 2.601 میلیون ریال ( عمدتا شهرداری اردبیل ) و مطالبات شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل از اشخاص و شرکتهای به مبلغ 1.613 میلیون ریال (عمدتا فرید صدیق و سید مرتضی میر شعبانی) راكد و سنواتی می باشد و همچنین در پاسخ تأییدیه درخواستی از بانک مسکن شریعتی اردبیل به مانده تضامین نزد آن بانک به مبلغ 28.702 میلیون ریال اشاره ای نشده است لذا تعیین آثار مالی ناشی از تعیین تکلیف اقلام راكد و سنواتی و رفع مغایرت تأییدیه های درخواستی برصورت های مالی امکانپذیر نمی باشد .
- مبلغ 25.565 میلیون ریال بدهی به آقایان مرعشی و طاهریان معادل 117.053 و 55.681 دلار به علت عدم دسترسی به آنها تعیین تکلیف نشده و مبلغ 5.936 میلیون ریال نیز بابت تسعیر آن در سایر هزینه های عملیاتی به عنوان زیان تسعیر ارز شناسایی شده است با توجه به مراتب مذکور تعیین آثار ناشی از تسویه نهایی از جمله نحوه تسویه ارزی حسابهای مربوطه در تاریخ تسویه بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد .
- طبق برگ تشخیص مالیاتی جهت عملکرد سال 1397 و ماده 169 مکرر قانون مالیاتهای مستقیم برای شرکت اصلی مبلغ 1.709 میلیون ریال و برای شرکت فرعی مبلغ 336 میلیون ریال مالیات تشخیص شده که به دلیل اعتراض به برگ تشخیص ذخایر لازم از این بابت در دفاتر منظور نشده است . لذا هر چند اصلاح حسابهای سود انباشته و ذخیره مالیات به مبلغ 2.045 میلیون ریال ضروری است لیکن تعیین دقیق مبلغ ذخیره منوط به مشخص شدن نتایج رسیدگی است .

8.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، با استثنای آثار ناشی از مورد مندرج در بند 7 و با استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 3 الی 6 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

## تأکید بر مطالب خاص

9. همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 4-1-36 مشخص است تسهیلات بانک مسکن شریعتی به عهده شرکت در سنوات قبل به آقای حمید خدایناهی ( یکی از خریداران پروژه ها ) واگذار شده و از این بابت مبلغ 82.000 میلیون ریال چک تضمین از ایشان اخذ شده لذا بدهی احتمالی به بانک به مبلغ 1.696 میلیون ریال به عهده شرکت وجود خواهد داشت (که تماما مربوط به تسهیلات سررسید گذشته می باشد . ) مضافا اینکه حسابهای شرکت نزد بانکهای پاسارگاد مرکزی با درخواست سازمان تامین اجتماعی موضوع یادداشت 3-1-36 مسدود باشد .
10. توجه به یادداشت های شماره 5-19 و 6-5 و 1-1-19 در خصوص وجود بدهی های احتمالی ( عمدتا از بابت عدم انتقال اسناد رسمی خرید و فروش ، سالجاری و سنوات قبل شامل پروژه های شهریار و املاک فروش رفته طی دوره به شرح یادداشت 8-17 و احتمال مطرح شدن ادعاهایی در خصوص عدم اجرای برخی از مفاد مبادعه نامه ها و قرارداد ها وجود دارد . منابع آسمان و معین گستر کیش به شرح یادداشت 8-17 و احتمال مطرح شدن ادعاهایی در خصوص عدم اجرای برخی از مفاد مبادعه نامه ها و قرارداد ها وجود دارد .
11. همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 3-19 مشخص است ملک یساوول شامل زمین و مغازه می باشد که سرقفلی قسمتی از مغازه ها در سال جاری به فروش رسیده است لیکن متراژ مغازه ها ، عرصه و اعیان املاک و بهای تمام شده مغازه ها بصورت تفکیکی از بهای زمین مشخص نمی باشد .
12. وضعیت پیش دریافت از خریداران زمین خلخال و زمین خلخال موضوع یادداشت توضیحی شماره 1-14 و 2-29 تعیین تکلیف نشده است .
13. همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 1-33 مشهود است نتایج عملکرد شرکت فرعی و شرکت اصلی در سنوات اخیر با زیان مواجه بوده و مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد مضافا زیان انباشته شرکت اصلی بیش از 1.35 برابر سرمایه آن گردیده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع داراییهای جاری فزونی یافته است که این بیانگر وجود ابهام و تردید با اهمیت نسبت به ادامه فعالیتهای آن در وصول مطالبات و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات شرکت می باشد . لذا نظر مجمع محترم صاحبان سهام را جهت برنامه ریزی و تعریف فعالیتهای سودآور در راستای مفاد ماده 3 اساسنامه که موضوع فعالیت شرکت می باشد با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت فوق جلب می نماید .
14. مبلغ 135.891 میلیون ریال بشرح یادداشت شماره 6-1-36 مربوط به تضمینات اخذ شده می باشد که سررسید گذشته بوده و تعیین تکلیف نشده است . نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 9 الی 14 بالا مشروط نشده است .

**سایر موارد**

15. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه از تاریخ تصویب رعایت نگردیده است و در این خصوص مفاد بند 5 دستورالعمل افشای سازمان بورس نیز به دلیل عدم تکمیل اطلاعات سهامداری توسط برخی سهامداران رعایت نگردیده است .
16. تکالیف مجمع عمومی مورخ 25/9/1398 درخصوص تعیین تکلیف مطالبات و بدهی های راکد، وضعیت حسابهای ارزی و رفع حسابهای مسدودی و تعیین تکلیف حسابهای ربعلی بدری و تعیین تکلیف تعهدات و بدهی های احتمالی و انتقال رسمی اسناد مالکیت به نتیجه نهائی نرسیده است .
17. موارد عدم رعایت الزامات و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار
- 1-17- طبق بند 1-10 ماده 7 دستورالعمل افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل ( فرعی ) حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی شرکتهای مذکور باید افشاء گردد . لیکن ازاین بابت صورتهای مالی شرکتهای فرعی تامین منابع آسمان شهر ، آبادگران سبلان و معین گسترش کیش به دلیل عدم حسابرسی افشاء نگردیده است .
- 2-17- ماده 8 دستورالعمل انضباطی درخصوص ارائه دلایل زیاندهی و خروج از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است .

11 خرداد 1399

**موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر**

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/11 15:15:29	911909	[Parinaz Mousavi [Sign	شریک موسسه اصول پایه فراگیر
1399/03/11 15:19:12	800777	[Ebrahim Mousavi [Sign	مدیر موسسه اصول پایه فراگیر

**صورت سود و زیان**

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 ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های منتهی به		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۲۱۹	۱۹,۹۲۸	۸,۲۷۲	۲۶,۶۷۲	درآمدهای عملیاتی
(۸,۸۴۱)	(۱,۱۵۸)	(۶۹)	(۶,۱۶۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۷	۱۸,۷۷۰	۸,۲۰۲	۲۰,۵۰۳	سود (زیان) ناخالص
۱	(۱۰,۳۷۶)	(۵,۵۵۰)	(۵,۵۰۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۱۰۰	سایر درآمدها
--	(۲,۸۸۵)	۰	(۵,۹۲۳)	سایر هزینه‌ها
۳۳۳	۴,۵۰۹	۲,۷۵۳	۹,۱۷۵	سود (زیان) عملیاتی
۳۳	(۴)	(۳)	(۲)	هزینه‌های مالی
۰	۱۹	۱۷	۱۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۲	(۱,۷۹۳)	(۶۹۹)	(۶۸۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲۱۱	۲,۷۳۱	۲,۰۶۸	۸,۵۰۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	(۲۵۳)	۰	۰	سال‌های قبل
۲۱۱	۲,۴۷۸	۲,۰۶۸	۸,۵۰۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۱۱	۲,۴۷۸	۲,۰۶۸	۸,۵۰۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۳۳۱	۴۴	۲۹	۹۶	عملیاتی (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		
۰	(۱۸)	(۷)	(۷)	غیرعملیاتی (ریال)
۲۰۵	۲۶	۲۲	۸۹	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲۰۵	۲۶	۲۲	۸۹	سود (زیان) پایه هر سهم
۲۰۵	۲۶	۲۲	۸۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	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		
۳۱۱	۲,۴۷۸	۲,۰۶۸	۸,۵۰۷	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

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		
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۱۱	۲,۴۷۸	۲,۰۶۸	۸,۵۰۷	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
(۱۵)	۴۶۱	۳۲۸	۲۸۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۷	۲,۷۴۲	۳,۰۶۴	۳,۲۷۲	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳۷	۳۷	۳۷	دارایی‌های نامشهود
	۲,۸۱۳	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۵	۶,۰۵۳	۲,۴۳۹	۳,۵۹۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۷۰	۲۶۲	۲۶۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱۳)	۴۹,۰۸۶	۴۷,۹۳۸	۴۱,۷۶۱	موجودی مواد و کالا
۵	۴۴,۶۳۰	۴۲,۳۰۶	۴۴,۴۳۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۹۹	۲۱۶	۲۱۶	موجودی نقد

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		
(۴)	۹۳,۸۷۵	۹۰,۷۱۲	۸۶,۶۷۳	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۴)	۹۳,۸۷۵	۹۰,۷۱۲	۸۶,۶۷۳	جمع دارایی‌های جاری
(۴)	۹۹,۹۳۸	۹۴,۱۵۱	۹۰,۲۷۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶	(۱۴۱,۳۰۸)	(۱۳۸,۸۳۰)	(۱۳۰,۳۳۳)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۴	(۳۸,۴۹۳)	(۳۶,۰۱۵)	(۳۷,۵۰۸)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری





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
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۲,۴۷۸		۲,۴۷۸
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۴۷۸	•	۲,۴۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۴۷۸	•	۲,۴۷۸
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						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۹۶,۰۰۰	•	•	•	۶,۸۱۵	•	•	•	(۱۳۸,۸۳۰)	•	(۳۶,۰۱۵)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۸,۵۰۷		۸,۵۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۰۷	۰	۸,۵۰۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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		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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۸۱۵	۰	۰	۰	(۱۳۰,۳۳۳)	۰	(۲۷,۵۰۸)

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به حسابرسی جهت ارائه	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	(۱,۹۳۳)	(۳,۶۶۷)	(۶,۵۸۴)	۴۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۵۳)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۱۸۵)	(۳,۶۶۷)	(۶,۵۸۴)	۴۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

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 ثابت مشهود
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	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
--	(۳۲۲)	۰	(۲۰۸)	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	۱۹	۱۷	۱۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۳۰۳)	۱۷	(۱۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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		
۳۵	(۶,۸۸۷)	(۳,۶۵۰)	(۲,۳۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	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
(۳۹)	۷,۷۷۴	۴,۰۰۰	۲,۴۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	(۶۳۱)	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۳۳	(۴)	(۳)	(۲)	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
۵۵	(۱۳۵)	(۱۰۵)	(۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۹)	۷,۰۰۴	۳,۸۹۲	۲,۳۷۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۱۷	۳۴۲	•	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۸	۹۹	۹۹	۳۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۷)	۳۱۶	۳۴۱	۳۱۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
				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