

شرکت: عمران ومسکن سازان ایران	سرمایه ثبت شده: 684,104
نماد: عسکریه28	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	عمران ومسکن سازان ایران
بند مقدمه 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت عمران و مسکن سازان ایران (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت های سود و زیان، سودو زیان جامع،تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 44 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارهٔ مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت عمران و مسکن سازان ایران (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. با توجه به یادداشت توضیحي 33 صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال 1392 شرکت اصلی بر اساس برگ قطعي مبلغ 20.861 میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده لکن بدلیل اعتراض شرکت برگ قطعي توسط شوراي عالي مالیاتي ابطال و رسیدگی نهایی به هیات هم عرض محول شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال 1396 شرکت اصلی براساس برگ تشخیص مالیاتي مبلغ 29.442 میلیون ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.
6. سرفصل سرمایه گذاریها به شرح یادداشتهاي توضیحي 18 و 19 صورتهای مالی مشتمل بر سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته عمران و مسکن سازان خوزستان ، هرمزگان، مازندران ، زنجان و کرمان و شرکت ساختمانی نجم العمران ، شرکت ساختمانی نجمه المدینه و شرکت عمران و ساخت صیقلان جمعا" به مبلغ 17.950 میلیون ریال می باشند که مورد حسابرسی قرار نگرفته اند . شایان ذکر است صورتهای مالی شرکت ساختمانی نجم العمران توسط مؤسسه حسابرسی محلی امارات حسابرسی شده است . نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.
7. به شرح یادداشت توضیحي 23 صورتهای مالی اسناد مالکیت زمین های جی ، واحد های باقیمانده پروژه توسکا ، واحدهای خاوران و واحدهای نسترن به این مؤسسه ارائه نگردیده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 25 خرداد 1398 آن مؤسسه درباره صورت های مالی ، نظر مشروط اظهار شده است.
13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین-نامه-ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک-لیست-های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، طبق دفاتر قانونی شرکت توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در مورد ارائه روزنامه رسمی تعیین اعضای حقیقی هیات مدیره، تصویب صورتهای مالی سال قبل و انتخاب

بازرس رعایت نشده است.

10. تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 28 خرداد 1398 در خصوص تغییر سال مالی یا انحلال شرکتهای وابسته عمران و مسکن سازان اردبیل، قزوین، ایلام، زنجان و بوشهر که سال مالی آنها بیش از سه ماه با شرکت اصلی فاصله دارد به نتیجه نرسیده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 41 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت-مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

12. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهیمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

22 خرداد 1399

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/06/04 09:10:07		Mohamadrezha Taghvai [[Sign	شریک مؤسسه آگاه نگر
1399/06/04 09:13:01	800066	[Mohammad Afsari [Sign	مدیر مؤسسه آگاه نگر

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	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۹۵۰,۵۳۵	۳۶۰,۵۸۴	۱۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵۴,۱۶۴)	(۱۲۶,۹۰۳)	(۲۵۸)
سود (زیان) ناخالص	۴۹۶,۳۷۱	۲۳۳,۶۸۲	۱۱۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۲,۳۵۶)	(۳۵,۱۵۶)	(۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۵,۵۴۳	۱۱,۰۹۸	(۵۰)
سایر هزینه‌ها	۰	(۶,۳۱۵)	--
سود (زیان) عملیاتی	۴۵۹,۵۵۷	۲۰۳,۴۰۹	۱۲۶
هزینه‌های مالی	(۸۶)	(۳,۵۱۲)	۹۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۹,۸۹۱	۹,۱۸۰	۳۳۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۹۹,۳۶۳	۲۱۰,۰۷۷	۱۳۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹۹,۳۶۳	۲۱۰,۰۷۷	۱۳۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۹۹,۳۶۳	۲۱۰,۰۷۷	۱۳۸
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۶۷۳	۱,۸۴۶	(۶۴)
غیرعملیاتی (ریال)	۵۸	۶۱	(۵)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷۳۰	۱,۹۰۷	(۶۳)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۳۰	۱,۹۰۷	(۶۳)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۳۰	۱,۹۰۷	(۶۳)
سرمایه	۶۸۴,۱۰۴	۱۱۰,۱۶۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۹۹,۳۶۳	۲۱۰,۰۷۷	۱۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۴۹۹,۳۶۳	۲۱۰,۰۷۷	۱۳۸

صورت وضعیت مالی

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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌های غیرجاری
(۲۳)	۱۱,۵۰۶	۱۲,۹۳۶	۹,۹۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۰)	۷۵۳	۶۸۴	۶۱۴	دارایی‌های نامشهود
۸۵	۱۷۳,۶۷۴	۱۷۴,۳۷۴	۳۲۱,۸۶۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۲	۰	۳۲,۰۳۰	۳۱,۳۱۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۰۸	۶,۳۵۴	۳۵۹	۷۴۸	سایر دارایی‌ها
۷۳	۱۹۲,۲۸۷	۲۱۰,۳۷۳	۳۶۴,۴۷۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۷	۱۲,۱۸۶	۳۶,۳۹۳	۵۷,۱۹۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۷)	۸۸۴,۸۶۲	۹۴۴,۳۲۶	۸۷۶,۲۸۱	موجودی مواد و کالا
(۵)	۲۱۹,۰۸۷	۳۹۵,۳۲۰	۳۷۷,۱۰۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۰	۱۲,۸۴۹	۱۰,۷۷۰	۱۷,۱۹۰	موجودی نقد
(۴)	۱,۱۲۸,۹۸۴	۱,۳۸۶,۸۰۹	۱,۳۲۷,۷۷۲	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۴)	۱,۱۲۸,۹۸۴	۱,۳۸۶,۸۰۹	۱,۳۲۷,۷۷۲	جمع دارایی‌های جاری
۶	۱,۳۳۱,۳۷۱	۱,۵۹۷,۱۸۲	۱,۶۹۳,۳۴۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۵۲۱	۱۱۰,۱۶۰	۱۱۰,۱۶۰	۶۸۴,۱۰۴	سرمایه
--	۳۶۰,۵۰۰	۳۶۰,۵۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۳۷	۱۱,۰۱۶	۱۱,۰۱۶	۳۵,۹۸۴	اندوخته قانونی

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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۴۹۵,۷۰۷	۲۰۸,۵۸۵	۱۰۸,۲۳۲	۱۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۱۵,۷۹۵	۶۹۰,۲۶۱	۵۸۹,۹۰۸	۷۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۱,۴۳۵	۵,۴۷۴	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۳,۷۲۸	۱۱,۱۸۳	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶۹	۸,۸۳۹	۷,۲۷۱	(۹۲)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۶۹	۱۴,۰۰۲	۲۳,۹۲۸	(۹۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴۳,۴۳۸	۱۱۳,۷۸۴	۱۱۲,۲۶۹	۲۶
مالیات پرداختنی	۲۶,۴۹۳	۲۶,۴۹۳	۲۶,۴۹۳	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۵۵۷,۱۱۴	۴۵۷,۹۶۷	--
تسهیلات مالی	۳۲۱,۳۷۷	۱۲۵,۰۳۷	۳,۳۰۲	۷۷
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۸۴,۵۷۶	۷۰,۴۹۱	۱۰۷,۴۰۴	۲۰
	۴۷۵,۷۸۴	۸۹۳,۹۱۹	۷۰۷,۴۳۵	(۴۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۷۵,۷۸۴	۸۹۳,۹۱۹	۷۰۷,۴۳۵	(۴۷)
جمع بدهی‌ها	۴۷۶,۴۵۳	۹۰۶,۹۲۱	۷۳۱,۳۶۳	(۴۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۶۹۳,۲۴۸	۱,۵۹۷,۱۸۲	۱,۳۳۱,۳۷۱	۶

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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۱۰,۱۶۰	۳۶۰,۵۰۰	۰	۰	۱۱,۰۱۶	۰	۰	۰	۱۰۸,۲۳۲	۰	۵۸۹,۹۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۰۹۱)	۰	(۱۰,۰۹۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۱۰,۱۶۰	۳۶۰,۵۰۰	۰	۰	۱۱,۰۱۶	۰	۰	۰	۹۸,۱۴۱	۰	۵۷۹,۸۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۲۰۹,۵۸۸		۲۰۹,۵۸۸
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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۵۸۸	۰	۲۰۹,۵۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۵۸۸	۰	۲۰۹,۵۸۸
سود سهام مصوب									(۹۹,۱۴۴)		(۹۹,۱۴۴)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱۰,۱۶۰	۳۶۰,۵۰۰	۰	۰	۱۱,۰۱۶	۰	۰	۰	۲۰۸,۵۸۵	۰	۶۹۰,۲۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴۹۹,۳۶۲		۴۹۹,۳۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۹,۳۶۲	۰	۴۹۹,۳۶۲
سود سهام مصوب									(۱۸۷,۲۷۲)		(۱۸۷,۲۷۲)
افزایش سرمایه	۵۷۳,۹۴۴		۰						۰		۵۷۳,۹۴۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۳۶۰,۵۰۰)									(۳۶۰,۵۰۰)
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					۲۴,۹۶۸				(۲۴,۹۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۸۴,۱۰۴	۰	۰	۰	۲۵,۹۸۴	۰	۰	۰	۴۹۵,۷۰۷	۰	۱,۲۱۵,۷۹۵

صورت جریان های 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	درصد تغییر
-----	--	--	------------

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارزشهای دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵۰۴,۸۰۱	(۲۲۰,۰۳۶)	--	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۰,۰۸۹)	--	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۰۴,۸۰۱	(۲۳۰,۱۲۵)	--	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴	۱,۳۴۵	(۱۰۰)	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۹۶)	(۵,۲۰۸)	۸۳	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۶۹	--	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۹۱۲	۴,۸۰۱	۲	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴۵۱)	(۲۳۶)	(۱۰۰)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۱۳۳,۹۰۵	۹۱,۴۳۹	۴۶	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۲۰۲,۰۰۰)	(۲۱۲,۶۳۱)	۵	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۸,۲۹۷	۲۳۴,۳۶۸	(۹۶)	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۲۵۸	--	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۶,۲۳۹)	۱۱۴,۳۰۵	--	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۴۸,۵۷۲	(۱۱۵,۸۲۰)	--	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳۴,۱۰۷)	(۳,۳۶۸)	(۳,۵۸۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۴,۹۴۸)	(۳,۷۱۸)	(۸۱۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۵۱۳,۰۹۷)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۴۳,۱۵۳)	۱۱۳,۹۱۴	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۴۳۰	(۱,۹۰۶)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۷۷۰	۱۳,۸۴۹	(۱۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۱۷۳)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷,۱۹۰	۱۰,۷۷۰	۶۰
معاملات غیرنقدی	۲۵۳,۰۴۷	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

