اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تیسا کیش	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: ثاخت9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	تیسا کیش

بند مقدمه

1. گزارش نسبت به صورتهاي مالي
مقدمه

1- صورت وضعيت□شركت تيسا كيش (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهاي سود و زيان و صورت تغييرات در حقوق¬ مالكانه و صورت جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي ، با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. دامنه بررسي اجمالي

2- بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است . دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است ، آگاه مي شود و از اين رو ، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي¬كند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مباني نتيجه گيري مشروط

3-سرفصل موجودي املاک موضوع يادداشت توضيحي شماره 14 در برگيرنده مخارج پروژه در جريان ساخت رويايي¬ کيش (يادداشت توضيحي 1-14) بوده که در اين خصوص لازم به ذکر

مي باشد بدليل عدم امکان پيش فروش مستحدثات پروژه و ايفاي تعهدات، مذاکراتي به منظور توافق با شريک (شرکت سرمايه گذاري توسعه کيش) جهت تمديد مهلت تکميل پروژه و حل و فصل ادعاهاي مطرح شده از آن جمله جريمه تاخير در اتمام پروژه ها ، تمديد الحاقيه زمين، منجر به تهيه صورت جلسه مورخ 30/5/1398 مبني بر موافقت با تقسيم و تعيين شرايط پيش فروش برج هاي 1، 4و5 منوط به واريز عوايد حاصل از فروش واحدهاي سهم شريک به حساب مشترک در کيش به منظور تامين منابع مالي مورد نياز جهت تکميل ساخت و ساز پروژه (با توجه به ميزان درصد پيشرفت) گرديده است. ضمن آنکه صدور مجوز فروش برج 2 و 3 منوط به تعيين تکليف قطعي جرائم و خسارت قرارداد و موارد ادعاي مطرح شده مي¬باشد که درصورت عدم توافق طرفين به داوري مرضي الطرفين و تاييد سازمان منطقه آزاد کيش و شرکت بين المللي توسعه ساختمان واگذار شده است هر چند مديريت شرکت با انعقاد قراردادهاي تهاتري با پيمانکاران جديد، عمليات اجرايي پروژه را امکان پذيرنموده، لکن عليرغم تغييرات مداوم قابل توجه در برآورد کل مخارج پروژه ها از آن جمله انعقاد قرارداد جديد با ارقام بالاتر با شرکتهاي پارس سازه و آرمه سازه نوين و آ-اس-پ انجام امر فوق در محاسبات مدنظر قرار نگرفته است بعلاوه فقدان توجيه مناسب در تخصيص هزينه ها علي الخصوص هزينه هاي مالي در دوره مالي و سنوات قبل موجب تغيير در سود و زيان گرديده است. ضمن آنکه براساس تاييديه دريافتي از شريک در سال قبل، بدهي به شرکت مذکور داراي مبلغ 79.334 ميليون ريال مغايرت نامساعد ميباشد. همچنين بدليل عدم اجراي مفاد قرارداد اجراي پروژه تيسا 2، يادداشت 1-1-14 و مغايرت در تاييديه دريافتي در سال قبل و فقدان اطلاعات کافي، حصول اطمينان از قابليت بازيافت تمامي مبلغ بهاي تمام شده زمين از سازمان منطقه آزاد کيش مقدور نبوده است عليهذا با توجه به موارد مطروحه فوق، در شرايط فعلي عمدتا بدليل در نظر نگرفتن تغيير در برآوردها و نبود اطلاعات کافي ، به نتيجه نرسيدن و رفع مغايرت و حل و فصل ادعاهاي فيمابين و ساير موارد ديگر تعيين آثار مالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي براي اين مؤسسه مقدور نبوده است.

4. 4-حسابهاي دريافتني موضوع يادداشت توضيحي 3-1-11 دربرگيرنده مبالغ 23.696 ميليون ريال مطالبات و 29.017ميليون ريال مبالغ قابل بازيافت پيمان جمعا بمبلغ 52.713 ميليون ريال در ارتباط با قرارداد تکميل عمليات ساخت پروژه دلارام واقع در جزيره کيش بنا به در خواست شرکت ترازپايه نور بوده که عليرغم تکميل پروژه طبق محاسبات به عمل آمده بميزان 31/96درصد توسط تيسا کيش ، تاکنون (به استثناء مبلغ پيش دريافت بمبلغ 6.818 ميليون ريال منعکس در سرفصل پيش دريافت) به حيطه وصول در نيامده است. در اين خصوص لازم بذکر مي¬باشد بر اساس شواهد و قرائن موجود شرکت مزبور در حال تصفيه بوده و پيگيري مطالبات از طريق اظهارنامه نسبت به پرداخت مطالبات موضوع يادداشت توضيحي 3-3-1-11 در جريان مي¬باشد. لکن براساس تأييديه دريافتي در سال قبل ميزان بدهي شرکت مزبور به ميزان 29.798ميليون ريال اعلام گرديده است که با توجه به نامه مديران تصفيه ميزان بدهي شرکت يادشده با در نظر گرفتن ماليات بر ارزش افزوده بميزان 18 ميليارد مي¬باشد. عليهذا بعلت فقدان اطلاعات کافي در خصوص پروژه مزبور، تعيين هر گونه تعديلي منوط به رفع مغايرت فيمابين و حل و فصل موارد اختلاف با هيأت تصفيه خواهد بود.

نتیجه گیری

.5

نتيجه گيري

5- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 ضرورت مي¬يافت، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استاندارد هاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. تاكيد بر مطلب خاص

6-با عنايت به يادداشت توضيحي 1-1 صورتهاي مالي، براساس مصوبه صورت جلسه مجمع فوق العاده مشترک و همزمان مورخ 18/9/1397 شركت تيسا كيش (سهامي خاص) بعنوان ادغام كننده و شركت روياي زندگي (سهامي خاص) بعنوان ادغام شونده با لحاظ كردن وثبت اقلام در دفاتر به ارزش دفتري در سال قبل ادغام گرديده اند.

7. 7- با عنايت به برگهاي تشخيص ماليات عملكرد ، تكليفي و موضوع مفاد ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم جمعا بمبلغ 50،054 ميليون ريال بدهي مالياتي جهت شركت كيش روياي زندگي سابق (ادغام شونده) در ارتباط با سنوات 1393 الي 1396 تعيين گرديده است ، لكن با عنايت به يادداشت توضيحي 2-21 ماليات تكليفي سال 1394 شركت كيش روياي زندگي به اشتباه با تراز افتتاحيه مشمول ماليات به ميزان 22.264 ميليون ريال و جريمه به ميزان 11.925 ميليون ريال تعيين گرديده كه مورد اعتراض شركت واقع گرديده است. همچنين در خصوص رعايت مفاد ماده 169 مكرر با عملكرد سال 1396 بدون در نظر گرفتن مدت زمان شمول بخشنامه مالي مربوطه به جريمه عدم ارسال گزارش نيز بقرار اطلاع ، اشتباها به ميزان 12.592 ميليون ريال تعيين شده است.

8. 8-حسابهاي پرداختني شامل مبلغ 188،522 ميليون ريال در ارتباط با موضوع يادداشت توضيحي 4-1-19 صورتهاي مالي از بابت واگذاري زمين واقع در كيش به شركت بوده كه عليرغم استمهال چكهاي واگذار شده به فروشنده، بدليل عدم تامين نقدينگي، چكها عمدتا برگشت خورده است و همچنين بدليل تاخير دراجراي پروژه ها با عنايت به قراردادهاي منعقد شده با سازمان منطقه آزاد كيش و خريداران احتمال وجود جرائم و زيان در تأخير در واگذاري پروژه ها نامشخص مي باشد.

9. 9-با عنايت به يادداشت شماره 4-1-14 صورتهاي مالي، موجودي املاک شامل پروژه هاي تيسا 1 و مسكوني ديدار از پوشش بيمه اي برخوردار نمي¬باشند.

–اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به مفاد بندهاي 6 الي 9 فوق تعديل نشده است.

بندهای توضیحی

10. سايربندهاي توضيحي

10- علیرغم تغییرات انجام شده در هیأت مدیره ، صاحبان مجاز در 11 فقره از بانکها بنام افراد جدید تغییر نام نیافته است.
11. 11- پروژه تیسا 1 مشتمل بر مبلغ 896.859 ميليون ريال بلحاظ آينده نگري در اجراي آن، مورد بررسي اقتصادي در تاريخ بهمن ماه 1397 قرار گرفته است و براساس مطالعات انجام شده بشرح گزارش ارائه شده توسط مشاوران عالي ساختمان پاي سا ، انجام و تكميل پروژه بدلائل و صور مختلف از آن جمله مدت زمان طولاني درگيري، نوسانات مديريتي در سازمان مناطق آزادكيش ، ريسک هاي اجراي پروژه و طول مدت، اجراي آن توجيه نگرديده است. در اين خصوص لازم به ذكر مي¬باشد سناريوي خروج از پروژه آتي 2ساله به ميزان 2.300.000 ميليون ريال برآورد گرديده است.
12. 12- موجودي مصالح پايان كار جمعا بميزان 17.095 ميليون از سنوات گذشته تاكنون تغييري نداشته است. با عنايت به واگذاري پروژه ها به پيمانكاران توجيهات لازم و كافي در خصوص بلا استفاده بودن و يا استفاده شده در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است.
13. 13- اقدامات هيأت مديره در خصوص بخشي از تكاليف مقرر در مجمع عمومي سالانه مورخ 6/9/98 عليرغم پيگيري هاي انجام شده در خصوص موارد زير به نتيجه قطعي نرسيده است:

الف-پيش فروش واحدهاي برج هاي 1،4،5 روياي كيش سابق.
ب-تعيين تكليف و توافق با شريک در خصوص جرائم و خسارت پروژه و اخذ مجوز فروش برج هاي 2 و 3. همچنين پيگيري در خصوص پروژه تيسا 2 و كاهش جرائم و بازگشت زمين.
ج-وصول مطالبات پروژه دلارام و ارسال گزارشات مربوطه
د-تغيير امضاء صاحبان امضاء مجاز
ه-خروج از پروژه تيسا 1 ظرف مدت 6 ماه
و-پرداخت سود سهام
ز-تخصيص جمع هزينه ها و رفع مغايرت تأييديه ها
ح-تهيه اوراق سهام و انجام نقل و انتقال سهام

	موسسه حسابرسي و خدمات آرمان نوين رسيدگي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آرمان نوين رسيدگي	[Mohsen Ganji [Sign	800676	1399/03/03 15:33:03
مدير موسسه آرمان نوين رسيدگي	[Darab Nazemi [Sign	800813	1399/03/03 15:38:06

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهای عملياتی	۲۱۷,۲۲۴	۷۱,۵۵۷	۱۱۸,۲۷۰	۲۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملياتی	(۱۱۶,۹۴۳)	(۱۰۵,۹۶۲)	(۱۶۲,۰۴۶)	(۱۰)
سود (زيان) ناخالص	۱۰۰,۲۸۱	(۳۴,۴۰۵)	(۴۳,۷۷۶)	--
هزينه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹,۹۷۹)	(۹,۲۷۲)	(۱۹,۹۱۱)	(۸)
هزينه کاهش ارزش دريافتنی‌ها (هزينه استثنايی)	۰	۰	۰	
ساير درآمدها	۱۷۸	۰	۰	
ساير هزينه‌ها	۰	(۳۲,۶۰۳)	(۶۰,۷۲۷)	--
سود (زيان) عملياتي	۹۰,۴۸۰	(۷۶,۲۸۰)	(۱۲۴,۴۱۴)	--
هزينه‌های مالی	۰	۰	۰	
ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی- درآمد سرمايه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	

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	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۳,۵۹۰	۴,۳۶۶	۲۶,۰۳۲	۴۴۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۴,۰۷۰	(۷۱,۹۱۴)	(۹۸,۳۸۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	(۹۵۸)	(۱,۱۸۴)	(۶,۳۵۲)	۱۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱۳,۱۱۲	(۷۳,۰۹۸)	(۱۰۴,۷۳۴)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۱۳,۱۱۲	(۷۳,۰۹۸)	(۱۰۴,۷۳۴)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱,۲۹۳	(۱,۰۹۰)	(۱,۷۷۷)	--
غیرعملیاتی (ریال)	۳۳۷	۶۲	۳۷۲	۴۴۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۶۳۰	(۱,۰۲۸)	(۱,۴۰۵)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۶۳۰	(۱,۰۲۸)	(۱,۴۰۵)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۶۱۶	(۱,۰۴۴)	(۱,۴۹۶)	--
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۱۳,۱۱۲	(۷۳,۰۹۸)	(۱۰۴,۷۳۴)	--
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	۱۱۳,۱۱۲	(۷۳,۰۹۸)	(۱۰۴,۷۳۴)	--

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۴,۲۱۱	۲۵,۷۵۵	۲۸,۰۱۵	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۹۰	۴۳۸	۵۶۳	(۱۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۹۱,۸۴۹	۹۱,۸۴۹	۸۲,۹۹۶	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر دارایی‌ها	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	۶,۶۷۱	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲۱,۲۰۰	۱۲۲,۷۹۲	۱۱۸,۲۴۵	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۲,۱۲۹	۲۱,۷۷۲	۴۵,۸۸۹	۹۴
موجودی مواد و کالا	۲,۹۲۵,۵۹۳	۲,۹۸۸,۱۴۳	۲,۸۱۹,۴۵۲	(۲)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۷۱,۳۴۵	۱۱۳,۰۶۶	۱۰۶,۵۷۳	۱۴۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵,۲۶۳	۳۰۵,۲۸۶	۸۳۳	(۹۸)
موجودی نقد	۱۳۰,۴۶۷	۳۲,۳۸۲	۱۴,۲۵۴	۳۰۳
	۳,۳۷۴,۷۹۷	۳,۴۶۰,۶۴۹	۲,۹۸۷,۰۰۱	(۲)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳,۳۷۴,۷۹۷	۳,۴۶۰,۶۴۹	۲,۹۸۷,۰۰۱	(۲)
جمع دارایی‌ها	۳,۴۹۵,۹۹۷	۳,۵۸۳,۴۴۱	۳,۱۰۵,۲۴۶	(۲)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۱,۹۱۰	۱۱,۹۱۰	۱۱,۹۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲۲۹,۳۳۴)	(۳۴۲,۴۴۶)	(۲۳۷,۷۱۲)	۳۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه	۴۸۲,۵۷۶	۳۶۹,۴۶۴	۴۷۴,۱۹۸	۳۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۰۸۲,۲۱۸	۹۷۵,۹۷۵	۹۵۵,۷۹۲	۱۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۱۰۴	۵,۲۰۲	۲,۹۶۰	۱۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۰۸۸,۳۲۲	۹۸۱,۱۷۷	۹۵۸,۷۵۲	۱۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۴۵۳,۵۸۰	۱,۲۹۲,۵۰۸	۶۲۶,۷۲۱	۱۲
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی	۱۷۱,۹۴۹	۷۶۷,۱۰۷	۶۴۸,۲۰۴	(۷۸)
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۱۹,۵۷۰	۹۳,۱۸۵	۳۱۷,۳۷۱	۱۳۶
	۱,۹۲۵,۰۹۹	۲,۲۳۲,۸۰۰	۱,۶۷۲,۲۹۶	(۱۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۲۵,۰۹۹	۲,۲۳۲,۸۰۰	۱,۶۷۲,۲۹۶	(۱۴)
جمع بدهی‌ها	۳,۰۱۳,۴۲۱	۳,۲۱۳,۹۷۷	۲,۶۳۱,۰۴۸	(۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۴۹۵,۹۹۷	۳,۵۸۳,۴۴۱	۳,۱۰۵,۲۴۶	(۲)

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 ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۱۰	۰	۰	۰	(۸۰,۱۵۵)	۰	۶۳۱,۷۵۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۵۵۷)	۰	(۱۵۷,۵۵۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۱۰	۰	۰	۰	(۲۳۷,۷۱۲)	۰	۴۷۴,۱۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۱۰۴,۷۳۴)		(۱۰۴,۷۳۴)
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 مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۷۳۴)	۰	(۱۰۴,۷۳۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۷۳۴)	۰	(۱۰۴,۷۳۴)
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۱۰	۰	۰	۰	(۳۴۲,۴۴۶)	۰	۳۶۹,۴۶۴

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	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۱۳,۱۱۲		۱۱۳,۱۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۱۲	۰	۱۱۳,۱۱۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۱۰	۰	۰	۰	(۲۲۹,۳۳۴)	۰	۴۸۲,۵۷۶

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:				

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	
نقد حاصل از عملیات	۳۰۵,۴۰۶	۱,۸۲۳	۱۷,۹۲۰	۱۶,۶۵۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۵۸)	۰	(۶,۳۵۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰۴,۴۴۸	۱,۸۲۳	۱۱,۵۶۸	۱۶,۶۰۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۳۳	۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۳۵)	(۳,۴۴۸)	۰	۸۷
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	(۱۹)	(۱۹)	--
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	۳۰۰,۰۲۳	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۴,۴۳۰)	(۳۰۴,۴۵۳)	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	

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	
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	۲۳,۹۳۴	۹۴۴	۲۶,۰۳۲	۲,۴۳۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۲۳,۵۲۲	(۶,۶۲۰)	(۲۷۸,۴۴۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۲۷,۹۷۰	(۴,۷۹۷)	(۲۶۶,۸۷۲)	--
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	۰	۲۰۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۲۹,۸۸۵)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۶۵)
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	
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	

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	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۲۹,۸۸۵)	۱,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۸,۰۸۵	(۳,۷۹۷)	۱۸,۱۲۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۲,۳۸۲	۱۴,۲۵۴	۱۴,۲۵۴	۱۲۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۰,۴۶۷	۱۰,۴۵۷	۳۲,۳۸۲	۱,۱۴۸
معاملات غیرنقدی	۰	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	--
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				