

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ساختمان اصفهان	سرمایه ثبت شده: 160,000
نماد: ناصفا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 702101	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	ساختمان اصفهان
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت ساختمان اصفهان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1398 و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای، با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسي بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 18 صورتهای مالی، مانده دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها شامل مبلغ 21.232 میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول و تسویه مبلغ فوق تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین مانده اسناد دریافتنی سررسید گذشته نزد صندوق مبلغ 1.460 میلیون ریال می باشد که وضعیت آنها تاکنون مشخص نگردیده است. باتوجه به موارد فوق و در غیاب اطلاعات و مستندات کافی، قابلیت وصول مطالبات یاد شده منوط به تعیین اقدامات حقوقی صورت گرفته بوده و تعیین تعدیلات لازم از این بابت میسر نگردیده است

4. موارد زیر در خصوص املاک در جریان ساخت (موضوع یادداشت توضیحی 17 صورتهای مالی) قابل ذکر می باشد:

1-4- علیرغم تحویل پروژههای باران (67 واحد)، فرزندگان (178 واحد مسکونی)، پردیس 12 (114 واحد مسکونی و تجاری) و مجتمع ارگ (23 واحد) به مالکین در سنوات قبل، بعضاً تا تاریخ این گزارش، اخذ پایان ساخت، صورتمجلس تفکیکی و انتقال اسناد مالکیت به خریداران پروژههای یاد شده صورت نگرفته است. براساس برآوردهای انجام شده و با در نظر گرفتن مفاد قراردادهای واگذاری واحدها، حداقل مبلغ 7.040 میلیون ریال ذخیره از این بابت باید در حسابها منظور شود. در صورت اصلاح حسابها از این بابت زیان انباشته و پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها به مبلغ مزبور افزایش خواهند یافت.

2-4- پروژه تجاری شیراز مربوط به قرارداد مشارکت با سرمایه گذاری هلال احمر شیراز و شامل مخارج صورت گرفته جهت پروژه یاد شده در سنوات قبل به مبلغ 7.686 میلیون ریال می باشد که در حال حاضر شرکت ساختمان اصفهان توسط شرکت سرمایه گذاری هلال احمر شیراز خلع ید گردیده و مذاکرات صورت گرفته جهت دریافت مطالبات، تاکنون نتیجه ای در بر نداشته است. باتوجه به موارد فوق و با در نظر گرفتن این موضوع که طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل، عملیات اجرایی پروژه متوقف بوده، بازیافت کامل بهای تمام شده پروژه مزبور برای این مؤسسه مسجل نبوده و در غیاب اطلاعات و مدارک لازم از این بابت، امکان تعیین تعدیلات لازم از این بابت در حسابها برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

3-4- مانده مخارج ساخت پروژه مسکونی مجلسی شامل 13.003 میلیون ریال مخارج تکمیل 26 واحد مسکونی تحویلی به خریداران در سال مالی قبل می باشد که باتوجه به تعیین تکلیف قطعی واحدهای یاد شده، فاقد شرایط احتساب در بهای املاک در جریان ساخت بوده و در صورت اصلاح حسابها از این بابت، موجودی املاک و زیان انباشته به مبلغ یاد شده، به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

5. به شرح مندرج در یادداشت های 14 و 18 صورتهای مالی، در خصوص سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و حسابهای فیما بین با شرکتهای مزبور نکات زیر حائز اهمیت می باشد:

1-5- با توجه به توقف عملیات شرکتهای فرعی طی سنوات قبل تاکنون و محاسبه و ثبت ذخیره کاهش ارزش معادل ارزش دفتری آنها در حسابها، کنترل شرکت بر سرمایه گذاریهای مزبور منوط به شروع عملیات شرکتهای مزبور می باشد و براساس استانداردهای حسابداری، صورتهای مالی تلفیقی گروه تهیه نگردیده است.

2-5- مدارک و مستندات شامل صورتهای مالی سنوات اخیر شرکتهای مشمول تلفیق نیز به این مؤسسه ارائه نگردیده است و مطالبات از شرکتهای فرعی جمعاً به مبلغ 30.470 میلیون ریال می باشد که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به موارد فوق الذکر تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این مؤسسه میسر

نمی‌باشد.

6. در سال‌های قبل، بابت کارهای مازاد بر قرارداد، مبلغ 10.808 میلیون ریال از خریداران پروژه پردیس 12 دریافت شده و در اینخصوص، مبلغ 6.000 میلیون ریال نیز طلب از کوروش کریمیان (پیمانکار کارهای مازاد) در حساب‌ها منظور شده که علیرغم تسویه پروژه یادشده، مبالغ مذکور تاکنون تعیین تکلیف نشده است. همچنین بدهی بیمه‌ای کوروش کریمیان به مبلغ 2.450 میلیون ریال نیز از شرکت مطالبه گردیده که تقسیط شده و در حال پرداخت می‌باشد. با توجه به موارد فوق و در غیاب اطلاعات و مستندات لازم تعیین تعدیلات موردلزم از این بابت برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

7. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره 2-2-1 صورتهای مالی، قسمتی از اسناد و مدارک متعلق به شرکت در دسترس نمی‌باشد و به همین دلیل سوابق و مستندات مربوط به بخشی از مانده‌های ابتدای سال داراییها و بدهیهای مندرج در صورتهای مالی شرکت شامل اوراق سهام و مستندات سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای سرمایه‌پذیر و نیز اسناد مالکیت زمین قشم، دفاتر مستقر در تهران (موسوم به انقلاب و کاشانی)، املاک تنکابن و باغ مشکین دشت کرج (یادداشت توضیحی 3-17)، 3 دستگاه خودروی سواری و یک دستگاه موتورسیکلت، جهت بررسی به این مؤسسه ارائه نشده و مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مشاهده عینی بخشی از داراییهای ثابت مشهود از جمله 3 دستگاه خودروی سواری به بهای تمام شده 385 میلیون ریال، میسر نگردیده است. در این خصوص تعیین آثار احتمالی ناشی از محدودیت در دسترسی به سوابق یاد شده، جهت این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

8.

براساس بررسی اجمالی انجام شده به دلیل آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 6 و همچنین آثار احتمالی مورد مندرج در بند 7، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

9. به شرح مندرج در یادداشت توضیحي 25 صورتهای مالی، جهت عملکرد سال مالی 1392، بر اساس رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی مورخ 16/05/1397، مالیات و جرایم به مبلغ 3.040 میلیون ریال قطعی شده که تاکنون پرداخت نشده و از این بابت مبلغ 1.871 میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است. همچنین جهت عملکرد سال مالی 1395، بر اساس برگ تشخیص مورخ 27/10/1396، مالیات به مبلغ 906 میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه قطعی مشخص نمی‌باشد. مضافاً دفاتر شرکت جهت سالهای 1398 و دوره مالی مورد گزارش، توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است. اظهارنظر این مؤسسه بر اساس مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

10. بخشی از اسناد و مدارک مورد نیاز مربوط به شرکت، جهت رسیدگی در اختیار این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی قرار نگرفته است. توضیح اینکه به موجب اعلام دفتر حقوقی شرکت (که به تأیید مدیرعامل فعلی نیز رسیده) کلیه اسناد و مدارک مالی، قراردادهای و اوراق بهادار شرکت در زمان مراجعه هیأت مدیره منتخب (17/9/1392) در محل شرکت موجود نبوده است. طبق اعلام دفتر حقوقی یاد شده، در این رابطه توسط شرکت با موضوع خیانت در امانت و سرقت اموال، علیه مدیرعامل وقت شرکت شکایت گردیده و رأی دادگاه مبنی بر استرداد اموال به شرکت بر علیه مدیرعامل قبلی صادر شده لیکن هنوز اجرایی نشده است.

11. سایر موارد قابل ذکر به شرح زیر می‌باشد:

11-1- کلیه حسابهای بانکی شرکت در دوره مالی مورد گزارش مسدود بوده و امکان انجام عملیات بانکی از طریق حسابهای شرکت میسر نبوده است. لذا دریافت و پرداختهای شرکت از طریق حسابهای بانکی به نام مدیران شرکت صورت پذیرفته است.

11-2- به دلیل فقدان مستندات کافی، امکان بررسی و افشای کلیه تعهدات و بدهیهای احتمالی در یادداشتهای توضیحي صورتهای مالی، مقدور نگردیده است. مضافاً به شرح مندرج در یادداشت توضیحي 32 صورتهای مالی، اسناد تضمین نزد دیگران به مبلغ 110.360 میلیون ریال علیرغم اتمام موضوع تضامین و قراردادهای، تاکنون مسترد نگردیده است.

11-3- به شرح مندرج در یادداشت توضیحي 27 صورتهای مالی، شرکت به دلیل عدم تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانکها در موعد مقرر، متحمل مبلغ 32.132 میلیون ریال سود و جرایم دیرکرد از سنوات قبل تاکنون گردیده است.

11-4- مفاد ماده 106 قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها، رعایت نگردیده است.

11-5- تا تاریخ این گزارش، اسناد مالکیت زمین واقع در شهر جدید بهارستان و سرقتی ملک تجاری خریداری شده از آقای فرهنگ مظفر (750 مترمربع مفید) به طور رسمی به نام شرکت انتقال نیافته است. شایان ذکر است در بیعنامه سرقتی خریداری شده، محدوده تفکیکی و موقعیت مکانی دقیق سرقتی یادشده، طبق نقشه‌های ساختمان مشخص نگردیده است.

11-6- در سال مالی مورد گزارش، تعداد 10 پلاک از زمین واقع در شهر جدید بهارستان طی مبیعه‌نامه‌های منعقد و اگذار گردیده است که فاقد قیمت کارشناسی می‌باشد.

13. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

شماره ماده دستورالعمل موضوع

بند 10 ماده 7 افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه شرکت اصلی و صورتهای مالی

میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره شش ماهه
ماده 10 ارائه صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشا حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت

ماده 9 افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع

ب- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:

شماره ماده دستورالعمل موضوع

ماده 3 رسیدگی به صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس

ماده 5 پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی از طریق واریز به حساب بانکی سهامدار و یا حساب بانکی واسطه

ج- دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار:

شماره ماده دستورالعمل موضوع

بند 8 ماده 15 تأیید آخرین اساسنامه ناشر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

د- دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:

شماره ماده دستورالعمل موضوع

ماده 12 بررسی سیستم کنترل‌های داخلی و درج و افشای نتایج آن در گزارش کنترل‌های داخلی

ه- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:

شماره ماده دستورالعمل موضوع

بند ج ماده 1، تبصره 4 ماده 4، مواد 3، 8، 11، 15، 12، 18، 16، 40، 42، 43، 19، 16، 38، 6، 31، 34 و 38 دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات توسط هیأت مدیره، تعیین نحوه انتخاب عضو مستقل هیأت مدیره در اساسنامه، ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، اقدامات لازم جهت استقرار سازوکارهای کنترل‌های داخلی اثربخش، ایجاد سازوکار مناسب جهت جمع‌آوری موارد نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای قوانین، تناسب حقوق و مزایای هیأت مدیره و مدیران ارشد متناسب با عملکرد آنها جهت ایجاد انگیزه، طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه‌گذاران، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیأت مدیره شرکت، انتخاب عضو علی‌البدل مستقل هیأت مدیره توسط مجمع عمومی، افشای تجارب و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت، درج اقدامات شرکت درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل، ایجاد امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی با تأیید سازمان، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران درخصوص پرداخت به موقع سود سهام، افشای کلیه گزارشاتی که طبق قوانین افشای آن الزامی است، در پایگاه اینترنتی شرکت قبل از مجمع و پس از تأیید سازمان، عدم انعکاس تصمیمات در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورت خلاصه مذاکرات مجمع و عدم درج آگهی دعوت به مجمع حداقل 25 روز قبل از برگزاری در روزنامه کثیرالانتشار در مواردی که انتخاب اعضای هیأت مدیره در دستور کار مجمع عمومی باشد، 14. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از انجام معاملات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. مفاد ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص ارائه گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

1399 اردیبهشت 06

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Abolfazl Mirzaei [Sign	871509	1399/02/30 18:09:14
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Abbas Esmaeeli [Sign	810977	1399/02/30 18:22:35
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	[Esfandiar Garshasbi [Sign	800669	1399/02/30 18:26:16

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	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	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۲۹۸)	(۲,۵۳۱)	(۵,۹۸۵)	(۱۰۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۹۳۶	۱,۵۸۳	۲,۸۴۶	(۴۱)
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۸۷)	(۱۴۶)	(۲,۱۳۶)	(۱,۰۵۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۰۴۹)	(۱,۰۹۳)	(۵,۲۷۵)	(۴۵۳)
هزینه‌های مالی	(۴۶۹)	(۳,۲۷۰)	(۵,۱۹۰)	۸۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵,۶۴۸	۶۴۷	۵۱,۴۸۷	۲,۳۱۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۱۳۰	(۳,۷۱۷)	۴۱,۰۲۲	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۱۳۰	(۳,۷۱۷)	۴۱,۰۲۲	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۹,۱۳۰	(۳,۷۱۷)	۴۱,۰۲۲	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۲۵۶	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۲۵۶	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۲۵۶	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۷	(۲۳)	۲۵۶	--
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
بابت فروش ۱۰ پلاک زمین در بهارستان فاز ۳				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
به علت هزینه‌های مالی ایجاد شده از تسهیلات بانک ملت و ملی و تجارت				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
بابت فروش ۶ پلاک زمین در بهارستان و اخذ تخفیفات بانکی بابت تسویه تسهیلات بانک تجارت				

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	۹,۱۳۰	(۳,۷۱۷)	۴۱,۰۲۲	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۸,۶۵۴	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	۶۸,۶۵۴	۰	--
سود (زیان) جامع سال	۹,۱۳۰	۶۴,۹۳۷	۴۱,۰۲۲	(۸۶)

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	۳۴۸	۲۲۴	۷۰,۷۳۹	۵۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۴۴,۱۶۱	۷۴,۶۳۵	۳۱۷,۱۳۸	(۴۱)
دارایی‌های نامشهود	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۳۷	۸۳۷	۸۳۷	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۴۰	۴۰	۴۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۵,۴۹۰	۷۵,۸۴۰	۳۸۸,۸۵۸	(۴۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۸۵	۴۳۵	۴۷۳	۵۷
موجودی مواد و کالا	۴۲۶,۶۰۳	۳۵۲,۰۲۳	۹,۸۸۲	۳۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۰,۰۳۴	۷۷,۲۹۱	۸۸,۲۵۲	۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۸,۰۰۳	۳	۵,۳۵۷	۱,۳۶۶,۶۶۷
موجودی نقد	۲,۳۴۸	۲۷,۸۰۶	۱,۷۵۸	(۹۲)
	۵۴۷,۶۶۳	۴۵۷,۵۵۸	۱۰۵,۷۳۲	۲۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۵۴۷,۶۶۳	۴۵۷,۵۵۸	۱۰۵,۷۳۲	۲۰
جمع دارایی‌ها	۵۹۳,۱۵۳	۵۳۳,۲۹۸	۴۹۴,۵۸۰	۱۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	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	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۰,۲۸۹	۱۰,۲۸۹	۱۰,۲۸۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۶۸,۶۵۴	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۵,۲۷۲)	(۱۴,۴۰۲)	(۱۲۴,۰۷۸)	۶۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۶۵,۰۱۷	۱۵۵,۸۸۷	۱۱۴,۸۶۵	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴,۶۵۶	۵,۷۹۳	۰	(۲۰)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۱	۵۲۲	۵۳۶	(۴۴)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۹۴۷	۶,۳۱۵	۵۳۶	(۲۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۵۱,۸۲۴	۲۹۱,۷۰۲	۲۷۱,۲۷۱	۲۱
مالیات پرداختنی	۱,۸۷۱	۱,۸۷۱	۵,۳۱۵	۰
سود سهام پرداختنی	۱۲,۶۱۱	۱۳,۵۶۱	۱۳,۸۱۲	(۷)
تسهیلات مالی	۴۷,۰۷۵	۶۰,۳۵۳	۸۸,۸۸۱	(۲۲)
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۹,۸۰۸	۳,۷۰۹	۰	۱۶۴
	۴۲۳,۱۸۹	۳۷۱,۱۹۶	۳۷۹,۱۷۹	۱۴

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	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۲۳,۱۸۹	۳۷۱,۱۹۶	۳۷۹,۱۷۹	۱۴
جمع بدهی‌ها	۴۲۸,۱۳۶	۳۷۷,۵۱۱	۳۷۹,۷۱۵	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۹۳,۱۵۳	۵۳۳,۳۹۸	۴۹۴,۵۸۰	۱۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۸۹	۰	۶۸,۶۵۴	۰	(۱۲۵,۳۴۱)	۰	۱۱۳,۶۰۳
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۸۹	۰	۶۸,۶۵۴	۰	(۱۲۵,۳۴۱)	۰	۱۱۳,۶۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۴۱,۰۳۳		۴۱,۰۳۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۳	۰	۱,۲۶۳
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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۲۸۵	۰	۴۲,۲۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۲۸۵	۰	۴۲,۲۸۵

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	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				(۶۸,۶۵۴)	۰	۶۸,۶۵۴		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۸۹	۰	۰	۰	(۱۴,۴۰۲)	۰	۱۵۵,۸۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۹,۱۳۰		۹,۱۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۳۰	۰	۹,۱۳۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۸۹	۰	۰	۰	(۵,۲۷۲)	۰	۱۶۵,۰۱۷

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	۲۴,۵۹۰	(۳,۱۳۱)	۵۷,۲۰۵	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳,۳۴۴)	(۳,۳۴۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴,۵۹۰	(۶,۴۷۵)	۵۳,۸۶۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴۰)	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	

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 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	۵,۳۵۵	۵,۳۵۳	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۸,۰۰۰)	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	۲,۷۸۹	۱۲۳	۷۴۵	۲,۱۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۵,۳۵۱)	۵,۴۷۸	۶,۰۹۸	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰,۷۶۱)	(۹۹۷)	۵۹,۹۵۹	(۹۷۹)
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	۲,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۹۳۵)	۰	(۲۵,۴۴۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸,۸۳۲)	۰	(۹,۲۷۳)	--

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 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	(۹۵۰)	(۲۵۱)	(۲۵۱)	(۲۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴,۶۹۷)	(۲۵۱)	(۳۳,۹۶۹)	(۵,۷۵۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۵,۴۵۸)	(۱,۲۴۸)	۲۵,۹۹۰	(۱,۹۴۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۷,۸۰۶	۱,۷۵۸	۱,۷۵۸	۱,۴۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۵۸	۵۸	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۳۴۸	۵۶۸	۲۷,۸۰۶	۳۱۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۷۵,۵۹۸	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
بابت فروش ۱۰ پلاک زمین در بهارستان فاز ۳				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
بابت فروش ۶ پلاک زمین در بهارستان فاز ۳				