

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نقش اول کیفیت	نماد: ذمه‌راه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

نقش اول کیفیت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت نقش اول کیفیت (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 25 پیوست، مورد بررسی اج

این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد 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 سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. با توجه به یادداشتهای توضیحی 1-6-2 و 14 صورتهای مالی، مانده ذخیره حق بیمه پروژه های شرکت تاکنون به مبلغ 767 میلیارد ریال محاسبه و منظور شده است، لیکن مفصاحساب بیمه پروژه ها از سال 1392 تاکنون عمدتاً دریافت نگر

است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ مرداد ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت: نقش اول کیفیت	نماد: ذمه‌راه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	محمد رضائی		۱۸:۰۴:۰۰ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فریبرز فرزادفر		۱۵:۵۳:۴۹ ۱۳۹۸/۰۶/۰۷
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	نوروز داداش زاده		۱۱:۱۶:۱۹ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نقش اول کیفیت	نماد: ذهمراه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵۰,۰۷۸	۷۵,۴۵۵	(۳۴)	پرداختی های تجاری	۱,۱۷۷,۶۸۴	۸۶۱,۸۲۵	۳۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۷۳۷	۱۰,۲۶۴	(۱۵)	پرداختی های غیر تجاری	۶۴۸,۹۹۳	۴۱۳,۹۴۶	۵۷
دریافتی های تجاری	۲,۳۷۶,۱۳۴	۱,۵۲۶,۵۴۸	۵۶	مالیات پرداختی	۶۹,۹۷۸	۱۰۴,۸۶۸	(۳۳)
دریافتی های غیر تجاری	۱,۰۶۵,۴۳۷	۱,۱۱۵,۷۱۳	(۵)	سود سهام پرداختی	۱۳,۷۶۶	*	--
موجودی مواد و کالا	۲۳۹,۸۷۴	۲۲۹,۱۴۸	۵	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۸۴,۸۹۰	۱۸۸,۱۶۳	(۲)	ذخایر	۹۴۵,۶۵۳	۷۶۲,۹۶۹	۲۴
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۳,۹۲۵,۱۵۰	۳,۱۴۵,۲۹۱	۲۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲,۸۵۶,۰۷۴	۲,۱۴۳,۶۰۸	۳۳
دریافتی های بلندمدت	۲,۷۰۸	۵,۲۹۵	(۴۹)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸۴۸	۸۹۲	(۵)	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۸,۵۹۵	۸,۹۱۳	(۴)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۴۶,۸۹۴	۴۱۵,۶۰۶	۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۴,۳۹۱	۱۱۵,۵۱۷	۲۵
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۴۴,۳۹۱	۱۱۵,۵۱۷	۲۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴۵۹,۰۴۵	۴۳۰,۷۰۶	۷	جمع بدهی ها	۳,۰۰۰,۴۶۵	۲,۲۵۹,۱۲۵	۳۳
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
سرمایه				سرمایه	۸۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	۳۵۰,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نقش اول کیفیت	نماد: ذمه‌راه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزاشگری			
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
۱۶	۴۱۶,۸۷۲	۴۸۳,۷۳۰	سود (زیان) انباشته			
۵	۱,۳۱۶,۸۷۲	۱,۳۸۳,۷۳۰	جمع حقوق صاحبان سهام			
۲۳	۳,۵۷۵,۹۹۷	۴,۳۸۴,۱۹۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۳	۳,۵۷۵,۹۹۷	۴,۳۸۴,۱۹۵
						جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: نقش اول کیفیت	نماد: ذمه‌راه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۲,۴۵۵,۴۵۳	۲,۴۱۶,۹۴۵	۲	۴,۲۳۰,۲۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۱۳۷,۵۲۱)	(۲,۱۲۹,۰۸۹)	۰	(۳,۶۷۹,۶۰۷)
سود (زیان) ناخالص	۳۱۷,۹۳۲	۲۸۷,۸۵۶	۱۰	۵۵۰,۶۶۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۵,۳۴۸)	(۱۷۵,۶۹۰)	۰	(۳۴۷,۴۶۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۴۲,۵۸۴	۱۱۲,۱۶۶	۲۷	۲۰۳,۱۹۴
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸,۰۱۸	۸,۳۱۲	(۴)	۲۴,۷۰۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۰,۶۰۲	۱۲۰,۴۷۸	۲۵	۲۲۷,۹۰۲
مالیات بر درآمد	(۶۹,۹۷۸)	(۴۸,۸۸۹)	۴۳	(۹۰,۲۳۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۰,۶۲۴	۷۱,۵۸۹	۱۳	۱۳۷,۶۶۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۸۰,۶۲۴	۷۱,۵۸۹	۱۳	۱۳۷,۶۶۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نقش اول کیفیت		شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	نماد: ذهمراه ۳
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
سود (زیان) خالص		۸۰,۶۲۴	۷۱,۵۸۹	۱۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۴۱۶,۸۷۲	۵۲۹,۲۰۷	(۲۱)
تعدیلات سنواتی		۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۴۱۶,۸۷۲	۵۲۹,۲۰۷	(۲۱)
سود سهام مصوب		(۱۳,۷۶۶)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۹۴)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۴۰۳,۱۰۶	۲۷۹,۲۰۷	۴۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--
سود قابل تخصیص		۴۸۳,۷۳۰	۲۵۰,۷۹۶	۳۸
انتقال به اندوخته قانونی		۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته ها		۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۴۸۳,۷۳۰	۲۵۰,۷۹۶	۳۸
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۹۵	۸۴	۱۳
سرمایه		۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۰
سود (زیان) خالص		۱۳۷,۶۶۵	۱۳	
سود (زیان) خالص		۵۲۹,۲۰۷		
سود (زیان) خالص		۰		
سود (زیان) خالص		۵۲۹,۲۰۷		
سود (زیان) خالص		(۲۵۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص		۰		
سود (زیان) خالص		۲۷۹,۲۰۷		
سود (زیان) خالص		۰		
سود (زیان) خالص		۴۱۶,۸۷۲		
سود (زیان) خالص		۰		
سود (زیان) خالص		۰		
سود (زیان) خالص		۱۶۲		
سود (زیان) خالص		۸۵۰,۰۰۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نقش اول کیفیت	نماد: ذمه‌راه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۲۹,۶۸۲	۱۶۹,۳۵۳	(۲۳)	۱۰۰,۲۷۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۹,۶۸۲	۱۶۹,۳۵۳	(۲۳)	۱۰۰,۲۷۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۱۹
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۳۰۰	۵,۸۳۴	۴۲	۲۲,۲۲۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۳۰۰	۵,۸۳۴	۴۲	۲۲,۲۴۵
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰۴,۸۶۸)	(۱۴۲,۸۳۴)	(۲۷)	(۱۴۴,۷۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۷۵	۸۸	۴۴۰	۱۶۴
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۷,۱۹۶)	(۱۱,۶۳۹)	۳۹۱	(۱۶,۹۵۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۴	۰	--	۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۵۸۷)	۰	--	(۵,۵۴۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳۹۰)	--	(۸۸۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نقش اول کیفیت		نماد: ذمه‌راه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۳۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۳	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۹,۲۶۱)	(۱۱,۹۴۱)	۳۹۶	(۲۳,۲۰۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۶,۱۴۷)	۲۰,۴۱۲	--	(۴۵,۴۰۸)	
فعالیت‌های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	--	۱۰۰,۰۰۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	.	--	.	
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	--	.	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	.	.	--	۱۰۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۶,۱۴۷)	۲۰,۴۱۲	--	۵۴,۵۹۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۵,۴۵۵	۲۰,۸۶۳	۲۶۲	۲۰,۸۶۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۷۰	.	--	.	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۰,۰۷۸	۴۱,۲۷۵	۲۱	۷۵,۴۵۵	
مبادلات غیرنقدی	.	.	--	.	