اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ارزش آفرینان آینده	سرمایه ثبت شده: 6,000,000
نماد: وآیند1	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 حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	ارزش آفرینان آینده

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت ارزش آفرينان آينده (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورت¬هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورت¬ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت¬هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش¬هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت-هاي مالي است. انتخاب روش¬هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت¬هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل¬هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت¬هاي مالي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام‌شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت هاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورت هاي مالي كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل دارايي هاي در جريان ساخت به شرح يادداشت توضيحي 1-10، شامل مبلغ 43.596 ميليارد ريال مخارج تامين مالي تخصيص يافته به بهاي تمام شده دارايي درجريان ساخت مي باشد. از آنجايي كه بخشي از مبلغ پروژه در جريان ساخت بابت تحصيل پروژه نيمه كاره فرمانيه و تحصيل يک قطعه زمين با كاربري زراعي (زمين آتي ساز) و تسويه مطالبات شركت سبز سازان متين (مدير طرح و پيمان پروژه) در قبال تحصيل ملک موسوم به دزاشيب و واگذاري ملک واقع در خيابان مقدس اردبيلي مي باشد. لذا احتساب مخارج تامين مالي از بابت موارد فوق به بهاي تمام شده دارايي در جريان ساخت، برخلاف استانداردهاي حسابداري است. بر همين اساس طبق برآوردهاي انجام شده اين موسسه مبلغ 15.656 ميليارد ريال از هزينه هاي مالي قابل احتساب به دارايي در جريان ساخت نمي باشد. در صورت اعمال تعديلات لازم، سرفصل دارايي در جريان ساخت به مبلغ مذكور كاهش و زيان دوره و زيان انباشته ابتداي دوره به ترتيب به مبالغ 2.248ميليارد ريال و 13.408 ميليارد ريال افزايش مي يابد.

5. بشرح مندرج در يادداشت هاي 2-10 و 1-1-15، شركت در سال مالي قبل بابت مطالبات از شركت سبز سازان متين اقدام به خريد پروژه هتل دزاشيب واقع در منطقه 1 شهرداري تهران صرفا از طريق مبايعه نامه و براساس گزارش هيات كارشناسان رسمي دادگستري به مبلغ 6.900 ميليارد ريال (با احتساب هزينه هاي انجام شده در پروژه و بافرض عدم وجود هر گونه معارض و منع قانوني نقل و انتقال ، دريافت مجوز نهايي از شهرداري وعدم خلافي بر اساس مساحت نقشه هاي ارائه شده به شهرداري) نموده است كه بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي بدون انجام هيچگونه فعاليت عملياتي در پروژه و به بهاي تمام شده به شركت فرعي پيشگامان آينده فرمانيه واگذار نموده است. همچنين در دوره مالي مورد گزارش يک قطعه زمين واقع در خيابان مقدس اردبيلي خريداري شده از بانک آينده (در قبال تسهيلات مالي بلندمدت)به مبلغ 2.500 ميليارد ريال مجددا عينا به بهاي تمام شده به شركت سبز سازان متين فروخته شده است. با توجه به مراتب فوق ،هرچند معاملات مورد اشاره فوق براساس مبايعه نامه، وكالت نامه و گزارشات كارشناس رسمي صورت گرفته است، ليكن به دليل عدم نقل و انتقال قطعي اسناد مالكيت خريد و فروش و عدم تبادل هرگونه وجه و نيز فقدان مدارک و مستندات لازم در خصوص تعيين ميزان جرائم و خلافي هاي احتمالي و ساير تعهدات مرتبط با پروژه هاي مذكور، تعيين ميزان تعديلات احتمالي از اين بابت بر صورت هاي مالي، براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است.

6. واحد مورد گزارش جهت تامين تجهيزات و مواد و مصالح خارجي، در سنوات گذشته اقدام به انعقاد قرارداد ريالي (حدودا 30 فقره) با منشاء ارزي به ارزش برآوردي 464.115 دلار و 34.984.268 يورو جمعا معادل 1.543ميليارد ريال (با توجه به نرخ ارز در تاريخ انعقاد قرارداد) با پيمانكاران و تامين كنندگان نموده است كه طبق الحاقيه هاي منعقده ، مبالغ اوليه قرارداد ها از بابت نوسانات نرخ ارز جهت خريد هاي خارجي فوق به مبلغ 4.294 ميليارد ريال تعديل گرديده است و در تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغ 1.220 ميليارد ريال آن تاييد و در حساب ها اعمال شده است. با توجه به مراتب فوق به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات مورد لزوم و قابل اتكاء خريدهاي خارجي توسط تامين كنندگان و پيمانكاران ، شامل مستندات گشايش اعتبارات اسنادي، برگ هاي سبز گمركي، صورت حساب هاي خريد، مدارک حمل، مدارک پرداخت به طرف هاي خارجي و مبناي محاسبات تعديل نرخ ارز مندرج در قراردادها و الحاقيه ها، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع محدوديت هاي فوق بر صورت هاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 و 6، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت ارزش آفرينان آينده (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند 1398، و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحوه مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 4-3-30 ، عدم خلافي اضافه بناي ساختمان پروژه فرمانيه بر اساس گواهي ارائه شده در صورتجلسه مورخ 17/10/1396 شوراي معماري شهرداري منطقه يک تهران با بناي اجراشده 174.657 مترمربع مي باشد كه با توجه به تغييرات در نقشه و اضافه بناي ساختمان تا ميزان 202.135 متر مربع ، مبلغ عدم خلافي پاياني منوط به اخذ تاييديه نهايي از مقامات ذيربط مي باشد .

9. همانگونه كه در صورت وضعيت مالي منعكس است، هرچند زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه ثبت شده مي باشد و شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد ليكن با توجه به ثبت افزايش سرمايه به مبلغ 42.179 ميليارد ريال بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي و آگهي آن در روزنامه رسمي مورخ 18/06/1399 شركت از شمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت خارج گرديده است.

10. مطابق يادداشت توضيحي 1-10، دارايي در جريان ساخت در تاريخ صورت وضعيت مالي از پوشش بيمه اي كافي در مقابل خطرات احتمالي برخوردار نمي باشد.

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي تاكيد بر مطلب خاص، مشروط نگرديده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير مي باشد:
11-1-مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد مواد 24 و 39 اساسنامه درخصوص برگزاري مجمع عمومي عادي سالیانه در موعد مقرر.
11-2- مفاد ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 40 اساسنامه در خصوص حداكثر پرداخت پاداش به اعضاي هيات مديره.
11-3-تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 18 فروردين ماه 1399 صاحبان سهام در خصوص رفع بند هاي 4 الي6، 8 ، 10 و 11 اين گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است.
11-4- توجه به صرفه و صلاح شركت با توجه به نرخ 19.5 درصدي حق الزحمه مديريت پيمان (شركت سبز سازان متين) ضروريست
12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور،آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ، اين موسسه به موارد با اهميت حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

12بهمن1399

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه سامان پندار	[Mostafa Hashemi [Sign	932075	1399/11/26 14:44:49
شريک موسسه سامان پندار	Seyed Mahdi Mirhosseini [[Sign		1399/11/26 14:47:40

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۴۰۱)	(۲,۴۶۹)	(۹,۲۳۹)	(۳۶۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۱۸۰	۳۶۰	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتي	(۱۱,۴۰۱)	(۲,۲۸۹)	(۸,۸۷۹)	(۳۹۸)
هزینه‌های مالی	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۲,۵۴۳	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۴۱۱,۴۰۱)	(۱,۷۹۹,۷۴۶)	(۳,۶۰۸,۸۷۹)	(۳۴)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۴۱۱,۴۰۱)	(۱,۷۹۹,۷۴۶)	(۳,۶۰۸,۸۷۹)	(۳۴)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۲,۴۱۱,۴۰۱)	(۱,۷۹۹,۷۴۶)	(۳,۶۰۸,۸۷۹)	(۳۴)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	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	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۴۰۲)	(۳۰۰)	(۶۰۱)	(۳۴)
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	
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	(۲,۴۱۱,۴۰۱)	(۱,۷۹۹,۷۴۶)	(۳,۶۰۸,۸۷۹)	(۳۴)
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	(۲,۴۱۱,۴۰۱)	(۱,۷۹۹,۷۴۶)	(۳,۶۰۸,۸۷۹)	(۳۴)

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	۲۵۱,۶۴۲	۲۶۳,۴۰۰	۲۸۶,۰۶۷	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۸۲,۴۳۳,۲۰۴	۷۵,۱۶۶,۴۲۱	۵۴,۳۶۰,۹۸۴	۱۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱,۱۳۱	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۰۱۰	۲,۰۰۰	۰	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۲,۶۸۹,۸۳۶	۷۵,۴۳۴,۸۰۱	۵۴,۶۵۰,۰۸۲	۱۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۱۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۹۹۷,۶۹۴	۲۶,۲۷۴	۳,۳۲۴,۹۲۹	۷,۵۰۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹۰,۲۴۱	۶۹,۱۵۸	۲۸,۸۴۱	۳۰
	۲,۰۸۸,۰۴۵	۹۵,۴۳۲	۳,۳۵۳,۷۷۰	۲,۰۸۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲,۰۸۸,۰۴۵	۹۵,۴۳۲	۳,۳۵۳,۷۷۰	۲,۰۸۸
جمع دارایی‌ها	۸۴,۷۷۷,۸۸۱	۷۵,۵۳۰,۲۳۳	۵۸,۰۰۳,۸۵۲	۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	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	۵۹۹	۵۹۹	۵۹۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۶,۰۰۹,۹۹۱)	(۳,۵۹۸,۵۹۰)	۱۰,۵۰۸	(۶۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۹,۳۹۲)	۲,۴۰۲,۰۰۹	۶,۰۱۱,۱۰۷	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۶۵۴,۳۹۴	۶۱۶,۱۷۵	۱,۱۶۶,۴۱۴	۶
تسهیلات مالی بلندمدت	۷۱,۶۷۹,۳۴۷	۵۸,۹۲۹,۱۰۸	۴۰,۹۳۷,۱۰۱	۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۲,۳۳۳,۷۴۱	۵۹,۵۴۵,۲۸۳	۴۲,۱۰۳,۵۱۵	۲۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۳۷۰,۶۹۰	۵,۳۵۸,۹۶۶	۳,۴۵۱,۳۴۹	(۳۷)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۹,۰۸۲,۸۴۲	۸,۲۲۳,۹۷۵	۶,۴۳۷,۸۸۱	۱۰
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۱۲,۴۵۳,۵۳۲	۱۳,۵۸۲,۹۴۱	۹,۸۸۹,۲۳۰	(۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	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 بدهی‌های جاری	۱۲,۴۵۳,۵۳۲	۱۳,۵۸۲,۹۴۱	۹,۸۸۹,۲۳۰	(۸)
جمع بدهی‌ها	۸۴,۷۸۷,۲۷۳	۷۳,۱۲۸,۲۲۴	۵۱,۹۹۲,۷۴۵	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۴,۷۷۷,۸۸۱	۷۵,۵۳۰,۲۳۳	۵۸,۰۰۳,۸۵۲	۱۲

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	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹۹	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۸	۰	۶,۰۱۱,۱۰۷
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	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹۹	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۸	۰	۶,۰۱۱,۱۰۷
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									(۸,۸۷۸)		(۸,۸۷۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰)
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	(۳,۶۰۸,۸۷۸)	۰	(۳,۶۰۸,۸۷۸)
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	(۳,۶۰۸,۸۷۸)	۰	(۳,۶۰۸,۸۷۸)
سود سهام مصوب									(۲۲۰)		(۲۲۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
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	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹۹	۰	۰	۰	(۳,۵۹۸,۵۹۰)	۰	۲,۴۰۲,۰۰۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۲,۴۱۱,۴۰۱)		(۲,۴۱۱,۴۰۱)
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	(۲,۴۱۱,۴۰۱)	۰	(۲,۴۱۱,۴۰۱)
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

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹۹	۰	۰	۰	(۶,۰۰۹,۹۹۱)	۰	(۹,۳۹۲)

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	(۱,۴۵۹,۰۵۵)	۵۴۳,۵۸۱	(۲,۳۴۱,۶۶۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۴۵۹,۰۵۵)	۵۴۳,۵۸۱	(۲,۳۴۱,۶۶۲)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۹۳)	(۵,۹۵۳)	(۶,۶۴۱)	۹۳
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	(۱۰)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	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	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۷۵۹,۳۲۵)	(۱,۴۱۲,۰۵۹)	(۳,۴۸۱,۶۴۸)	۴۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت های 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	۴۰,۰۸۶	۲,۵۴۳	۱۲,۲۵۴	۱,۴۷۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۱۹,۶۴۲)	(۱,۴۱۵,۴۶۹)	(۳,۴۷۶,۰۳۵)	۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۱۷۸,۶۹۷)	(۸۷۱,۸۸۸)	(۴,۸۱۷,۶۹۷)	(۱۵۰)
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	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۳,۷۳۱	۹,۸۸۳,۳۷۵	(۳۹)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۷۵۴,۷۲۸)	(۱,۱۴۵,۳۶۱)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	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	
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	(۲۲۰)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۱۹۹,۷۸۰	۹۴۹,۰۰۳	۴,۸۵۸,۰۱۴	۱۳۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۱,۰۸۳	۷۷,۱۱۵	۴۰,۳۱۷	(۷۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۹,۱۵۸	۲۸,۸۴۱	۲۸,۸۴۱	۱۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۰,۲۴۱	۱۰۵,۹۵۶	۶۹,۱۵۸	(۱۵)
معاملات غیرنقدی	۹,۰۴۷,۵۴۴	۵,۲۷۹,۵۳۹	۲۰,۷۷۸,۶۴۸	۷۱
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				