اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نوسازي و ساختمان تهران	سرمایه ثبت شده: 2,630,000
نماد: ثنوسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701022	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
نوسازي و ساختمان تهران

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت نوسازي و ساختمان تهران (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور ماه 1399 و صورتهاي سود و زيان، سود و زيان جامع و تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 36 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيأت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي بستگي دارد براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيأت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

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

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4)نتايج حاصل از رسيدگي به سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها، موضوع يادداشت توضيحي 15 صورتهاي مالي، به شرح ذيل مي باشد:

4-1) طي سال مالي مورد رسيدگي، شركت بهاي پروژه لواسان خود به مبلغ 602 51 ميليون ريال را به حساب مطالبات از اداره كل راه و شهرسازي استان تهران (يادداشت توضيحي 1-3-15-1) منظور نموده و اين موضوع را به اطلاعات مالي

مقايسه اي صورتهاي مالي نيز تسري داده است. در خصوص پروژه ياد شده به شرح يادداشت توضيحي 3-1-18، شركت طي دادخواستي مطالبه خسارت وارده از بابت سهم الشركه خود در يک هكتار زمين مزبور را در دست پيگيري دارد. همچنين برآورد كاركرد پروژه شركت در قطعات مذكور در حال بررسي بوده و تعيين مبلغ نهايي آن منوط به ارائه گزارش كارشناس و تصويب سازمان ملي زمين و مسكن مي باشد. با توجه به مراتب فوق و عدم دريافت پاسخ تأييديه درخواستي از طرف حساب و مشخص نبودن آثار ناشي از بررسي موارد مذكور، اثبات صحت عمليات صورت گرفته و تعيين تعديلات احتمالي در اين ارتباط، براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

4. سرفصل فوق، شامل مبلغ 962 169 ميليون ريال، عمدتا مربوط به مطالبات سنواتي از خريداران و پيمانكاران بوده كه تأخيرات حاصل شده در تكميل و تحويل نهايي واحدهاي مسكوني مرتبط، باعث نامشخص بودن زمان اتمام قطعي پروژه ها و نيز در جريان بودن پرونده هاي حقوقي با برخي از پيمانكاران شده و لذا زمان و نحوه وصول مطالبات مورد اشاره مشخص نمي باشد. با توجه مراتب فوق، مبلغ بازيافتني مطالبات فوق الذكر بايد مشخص و ذخاير لازم از اين بابت لحاظ مي گرديد كه تعيين تعديلات لازم از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش، بدليل نبود اطلاعات كافي، براي اين مؤسسه مشخص نگرديده است.

5. نتايج حاصل از رسيدگي به سرفصلهاي موجودي املاک و ساير داراييها، موضوع يادداشتهاي توضيحي 18 و 16 صورتهاي مالي، به شرح ذيل مي باشد:

5-1) به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 1-1-18 صورتهاي مالي، پروژه ظفر در سال جاري فاقد پيشرفت فيزيكي بوده به نحوي كه آخرين صورت وضعيت ارائه شده توسط پيمانكار پروژه مربوط به سال گذشته بوده و هزينه هاي برآوردي پروژه در تاريخ صورت وضعيت مالي مورد گزارش به روز آوري نشده است. ضمنا شركت ركيندژ (پيمانكار) ادعايي در خصوص هزينه تطويل پروژه و خسارات تأخير در پرداخت صورت وضعيت هاي دعاوي حقوقي مطرح نموده كه معادل مبلغ 000 75 ميليون ريال مورد تأييد هيأت كارشناسي قرار گرفته كه با وجود اعتراض پيمانكار به آن، مبلغ مورد اشاره به موجب دادنامه شماره 990448 مورخ 22/03/1399 قطعي گرديده است. موضوع با انجام هزينه هاي كارشناسي و حقوقي توسط وكيل شركت در حال پيگيري مي باشد. شايان ذكر است مفاد قراردادهاي فروش واحدهاي پروژه مزبور نيز داراي ضرر و زيان تأخير در تحويل واحدها بوده كه اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق و طرح ادعاي مطروحه توسط پيمانكار، هر چند انجام تعديلات از بابت موارد مطروحه ضروري بوده، ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي در اين خصوص، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

5. به شرح يادداشت توضيحي 2-1-18 صورتهاي مالي، در رابطه با پروژه الهيه، شريک دوم (آقايان انتظاري و خائف) به موجب رأي داور مرضي الطرفين به تاريخ 28/07/1397 و اصلاح مورخ 24/04/1398 (که طي رأي داوري شعبه 103 دادگاه مجتمع قضايي عدالت و اجرائيه مورخ 17/01/1399 لازم الاجرا گرديده است) موظف مي باشد به ترتيب مبالغ 154 81 و 662 6 ميليون ريال به شريک اول (شرکت مورد رسيدگي) پرداخت نمايد. ضمن اينکه مي بايست ارزش کارشناسي حدود 96/113 متر مربع يک باب آپارتمان به حساب شريک دوم منظور گردد و برآورد هزينه هاي آتش نشاني و اخذ پايان کار نسبت قدرالسهم به عهده شرکت مورد رسيدگي بوده که پس از اخذ پايان کار سهم الشرکه سازمان ملي زمين و مسکن براساس گزارش نقشه بردار ذيصلاح مشخص مي شود. با توجه به مراتب فوق انجام تعديلات ضروري است، ليکن بدليل عدم تعيين ارزش کارشناسي آپارتمان مذکور، برآورد هزينه هاي اخذ پايان کار و همچنين عدم تعيين قدرالسهم نهايي متعلق به شرکت و نيز اعتراض نامبردگان به جهت ابطال رأي صادره (قرار رسيدگي مورخ 14/11/1399) و عدم دسترسي به مستندات کافي در اين خصوص، تعيين ميزان آثار آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه امکان پذير نگرديده است.

5. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 4-1-18 صورتهاي مالي، طبق مصوبه شماره 6729/96هـ مورخ 12/10/1396 سازمان ملي زمين و مسکن، بابت مکاتبات فيمابين با اداره کل راه و شهرسازي استان آذربايجان شرقي، اجراي تعهدات موضوع ماده 1 قرارداد مربوط بابت پروژه آفتاب تبريز در خصوص احداث و تحويل 400 متر مربع تجاري بدليل تفسير متفاوت طرفين از مفاد قراردادي در خصوص جانمايي بلوکهاي مسکوني و تجاري در زمان اخذ پروانه شهرداري، عدم ملحوظ نمودن سهم الشرکه سازمان از اضافه زير بناي احداث شده و پارکينگهاي اضافه و تأييد محاسبه تأخيرات توسط اداره کل راه شهرسازي استان آذربايجان شرقي، مسکوت مانده و همچنين موارد مطروحه توسط شريک در خصوص موضوعات مورد اشاره مطرح و مقرر شده تا هيأت سه نفره منتخب طرفين و کارشناس رسمي مرضي الطرفين نسبت به بررسي و تعيين تعهدات و اختلافات اقدام نمايد که تاکنون نتيجه کارشناسي ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و بعلت عدم دسترسي به مستندات کافي در اين ارتباط، تعيين آثار تعديلات احتمالي از بابت موارد مطروحه بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ممکن نمي باشد.

5. همانگونه که در يادداشت توضيحي 5-1-18 منعکس گرديده، شرکت مورد گزارش واحدهاي سهم سازمان ملي زمين و مسکن از پروژه نگين پرديس را در موعد مقرر تحويل ننموده و براساس گزارش هيأت کارشناسي مرضي الطرفين ارزش روز سهم 22 درصدي سازمان ملي زمين و مسکن و باقيمانده مطالبات آن (با توجه به تحويل 14 واحد مسکوني) به مبلغ 173 000 ميليون ريال تعيين گرديده که مقرر شد بعد از تأييد هيأت مديره سازمان ملي زمين و مسکن تسويه گردد. ضمن اينکه طبق آخرين کارشناسي انجام شده زير بناي پروژه نگين پرديس 9/62.038 متر مربع مي باشد که 63/50.567 متر مربع و 4/1.440 متر مربع آن به ترتيب در سنوات قبل فروخته شده و يا به سازمان ملي زمين و مسکن تحويل و در نتيجه وضعيت متراژ 87/10.030 متر مربع باقيمانده (عمدتا مربوط به سه بلوک ناتمام) به دليل تعطيل کارگاه و ادعاي پيمانکار (شرکت آتروپاتن تلاشگر) در محاکم حقوقي در دست پيگيري مي باشد و از اين بابت بهاي تمام شده آن نيز در صورتهاي مالي منعکس نگرديده است. لذا در صورت اصلاح حسابها، مي بايست مخارج ساخت املاک از بابت متراژهاي باقيمانده و همچنين بدهي به سازمان ملي زمين و مسکن و افشاي مناسب در موارد مذکور در صورتهاي مالي منعکس گردد، ليکن تعيين آثار مالي آن منوط به مصوبه هيأت مديره سازمان ملي زمين و مسکن از بابت 173 000 ميليون ريال (مطالبات سازمان ملي زمين و مسکن) و نيز احتساب جرائم تأخير سالياته، مشخص شدن نتايج دعواي مطروحه در دادگاه و همچنين بررسي و برآورد مناسب بهاي تمام شده متراژهاي باقيمانده و تعيين تکليف نهايي مالکيت قانوني آنها مي باشد.

5. با توجه به مندرجات يادداشت توضيحي 6-1-18 صورتهاي مالي، در خصوص پروژه نوسا کيش، بدليل اعلام فسخ قرارداد فيمابين توسط سازمان منطقه آزاد کيش، موضوع در شعبه هشتم تجديد نظر استان هرمزگان رسيدگي و با توجه به دادنامه مورخه 12/05/1399 شعبه مزبور، حکم به ابطال دادخواست هاي مربوطه مبني بر مسترد داشتن دعوي از سوي طرفين گرديده است. لازم به ذکر است توافقنامه اي در مورخ 05/05/1399 در راستاي انجام فعاليتهاي اجرايي پروژه بين شرکت و سازمان منطقه آزاد کيش منعقد گرديده که با توجه به هزينه هاي کارشناسي و حقوقي منظور شده به حساب پروژه کيش بعد از توقف فعاليت و يادداشتهاي توضيحي 1-1-15 و 3-1-15 در خصوص مانده هاي بدهکاري و بستانکاري مشاوران و عدم وصول سه فقره از چکهاي سازمان منطقه آزاد کيش به شرح يادداشت توضيحي 1-1-1-24، موارد مزبور تعيين تکليف و نهايي نشده است. در اين رابطه با توجه به عدم ارائه مستندات بابت تعديل هزينه هاي مالي منظور شده در بهاي تمام شده پروژه در سال جاري به حساب سنواتي به شرح يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي و عدم دريافت پاسخ تأييديه هاي درخواستي از مشاوران، امکان اثبات صحت عمليات صورت گرفته و تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق براي اين مؤسسه مقدور نمي باشد.

5. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 2-16 صورتهاي مالي، در خصوص پروژه مهر پرديس طبق صورتجلسه مورخ 16/09/1394 و متمم هاي بعدي آن فيمابين شرکت مورد گزارش و شرکت عمران شهر جديد پرديس، مطالبات شرکت در راستاي اجراي مفاد صورتجلسه مورد اشاره، تعديل نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند انجام تعديلات از اين بابت ضروري بوده، ليکن به علت عدم دسترسي به مستندات کافي در اين خصوص، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

6. سرمايه گذاري شرکت، در سهام شرکت عمران و مسکن سازان شرق، به شرکت يادداشت توضيحي 4-14 صورتهاي مالي، با وجود نفوذ قابل ملاحظه در آن، به روش ارزش ويژه صورت نپذيرفته است. هر چند ارائه صورتهاي مالي مجموعه بابت اعمال روش ارزش ويژه در آن ضروري بوده، ليکن به علت عدم دسترسي به صورتهاي مالي شرکت سرمايه پذير، تعيين آثار آن براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

7. دعوي حقوقي مربوط به شرکت آتروپاتن تلاشگر (پيمانکار پروژه نگين پرديس) به يادداشتهاي توضيحي 5-1-18 و 2-35 صورتهاي مالي و سپرده منعکس از اين بابت در يادداشت 1-16 صورتهاي مالي منعکس مي باشد که در اين رابطه با توجه به نبود مستندات کافي، اثبات صحت موارد مذکور و قابليت بازيافت مطالبات ياد شده و تعيين آثار احتمالي آن بر صورتهاي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

8. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي، با توجه به شکايات مطروحه در دادگاه ها آراي صادره و همچنين نظرات اخذ شده از کارشناسان ذيصلاح بابت تسهيلات دريافتي از بانک پاسارگاد، به مبلغ 243 113 ميليون ريال (مانده تسهيلات مذکور در سنوات قبل به حساب ذخاير منتقل شده)، از مورخ 12/06/1396 نسبت به احتساب هزينه هاي مالي

اقدام نشده و در سال مالي گذشته طبق تأييديه وكيل جلسه دادگاه در تاريخ 13/03/1397 برگزار و قرار ارجاع امر به كارشناس امور بانكي صورت گرفته و كارشناس مربوطه رأي به نفع شركت مورد رسيدگي صادر و در مورخ 09/07/1397 به دفتر دادگاه ارائه شده كه طي آن شركت مبلغ 789 7 ميليون ريال به صورت مازاد به بانك پرداخت كرده، ليكن بانك پاسارگاد نسبت به رأي اعتراض و موضوع به هيأت كارشناسي سه نفره واگذار گرديده كه به استناد گزارش هيأت مزبور شركت ملزم به پرداخت مبلغ 886 7 ميليون ريال گرديده است. با توجه به عدم ملحوظ نمودن برخي از پرداختي هاي شركت به بانك پاسارگارد، طي لايحه هايي نسبت به نظر هيأت كارشناسي اعتراض شده كه تا تاريخ اين گزارش نظر نهايي دادگاه مشخص نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعديل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروري بوده، ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي از جمله تأييديه بانك مذكور، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

9. به شرح يادداشتهاي توضيحي 26 و 24 صورتهاي مالي، از بابت ماليات عملكرد سالهاي 1391، 1392 و 1395، در مجموع مبلغ 998 10 ميليون ريال و ماليات حقوق سال 1391 به مبلغ 896 ميليون ريال مانده بدهي براي شركت تعيين گرديده و همچنين مانده بدهكاري ماليات بر ارزش افزوده، موضوع يادداشت توضيحي 1-15 به مبلغ 432 27 ميليون ريال تعيين تكليف نشده است. در ضمن ماليات عملكرد سال مالي گذشته و سال مالي مورد گزارش، با اعمال معافيتهاي مقرر ملاک شناسايي قرار گرفته است. ضمن اينكه نتايج اعتراض به برگهاي تشخيص صادره جهت سالهاي 1379، 1380 و 1382 عليرغم احتساب ذخيره تعيين تكليف نگرديده است. با توجه به موارد مذكور، هر چند تعديل حسابها از بابت كسري ذخاير از اين بابت ضروري است، ليكن ميزان دقيق ذخاير احتمالي مالياتي و ماليات نقل و انتقال املاک (با توجه به قانون مالياتهاي مستقيم و اصلاحيه مورخ 31/04/1394 آن) و وضعيت ماليات و عوارض ارزش افزوده منوط به نظر مقامات ذيربط مي باشد.

10. تا تاريخ اين گزارش پاسخ تأييديه هاي درخواستي جهت دريافتني ها به مبلغ 554 44 ميليون ريال و پرداختني ها به مبلغ 734 12 ميليون ريال و همچنين تأييديه مركز سپرده گذاري سازمان بورس اوراق بهادار، به اين مؤسسه واصل نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه هاي مزبور، با در نظر گرفتن وضعيت حقوقي پروژه هاي شركت به شرح مندرجات اين گزارش، بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در حال حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

11. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2-4، 1-5، 2-5، 4-5، 5-6، 6، 8 و 9 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 1-4، 3-5، 5-5، 7 و 10، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت نوسازي و ساختمان تهران (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور ماه 1399 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

12. موارد مربوط به دعوي حقوقي بين شركت مورد رسيدگي و بنياد تعاون ناجا (شركت انبوه سازان سبزانديشان) به موجب يادداشت توضيحي 2-35 صورتهاي مالي، افشاء گرديده است. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

13. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 31 شهريور ماه 1398 شركت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد رسيدگي قرار گرفته و در گزارش مورخ 3 دي ماه 1398 آن مؤسسه، نسبت به آن اظهارنظر مشروط، ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

14. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيأت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده اظهارنظر نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني اظهار نمي شود.
در ارتباط با حسابرسي صورتهاي مالي، مسئوليت اين مؤسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرتهاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريفهاي با اهميت است. در صورتي كه اين مؤسسه، به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند.
همانطور كه در بخش "مباني اظهارنظر مشروط" در بالا توضيح داده شده است اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است كه "ساير اطلاعات" حاوي تحريفهاي با اهميت به شرح بندهاي 2-4، 1-5، 2-5، 4-5، 5-6، 6، 8 و 9 اين گزارش مي باشد.
همچنين در ارتباط با بندهاي 1-4، 3-5، 5-5، 7 و 10،"مباني اظهارنظر مشروط"، در تاريخ صورت وضعيت مالي اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتواسته است شواهد حسابرسي كافي، در ارتباط با رفع محدوديتهاي موجود بر صورتهاي مالي مورد بررسي بدست آورد. از اين رو، اين مؤسسه نمي تواند نتيجه گيري كند كه "ساير اطلاعات" در ارتباط با اين موضوع حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت بشرح ذيل مي باشد:

15-1) مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت در راستاي ماده 34 اساسنامه، در خصوص ترتيب تشكيل جلسات هيأت مديره طبق اساسنامه شركت.

15-2) مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت در راستاي مفاد 33 اساسنامه، در خصوص انتخاب رئيس و نايب رئيس هيأت مديره در اولين جلسه هيأت مديره.

15-3) مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي عادي صاحبان سهام.

15-4) در ارتباط با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام سال مالي گذشته، اقدامات انجام شده توسط هيأت مديره شركت، در ارتباط با تعيين تكليف وضعيت دعاوي حقوقي شركت به شرح مندرجات بندهاي 1-4 و 5 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف موضوع بندهاي 7، 8 ، 12 اين گزارش و رعايت قوانين و مقررات مشمول و منعكس در اين گزارش، به نتيجه قطعي نگرديده است.

16. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 34 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد رسيدگي انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، رعايت گرديده است و مضافا ، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

17. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

18. براساس بررسي كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي طبق چک ليست ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، با توجه به محدوديتهاي ذاتي كنترلهاي داخلي، در اين خصوص در شركت مورد گزارش، به جزء ارائه منشور واحد حسابرسي داخلي، تجزيه و تحليل ريسكهاي فعاليت شركت، تهيه مكانيزيم هاي لازم براي اطمينان معقول از اثر بخشي حسابرسي داخلي و مستندسازي ساختار كنترلهاي داخلي و دعوت از حسابرسان مستقل به جلسات كميته حسابرسي در راستاي منشور آن، به موارد ديگري، برخورد نشده است. در ضمن در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به جزء پرداخت سود سهامداران سنواتي ظرف مهلت مقرر قانوني (عليرغم آگهي مجدد)، به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت الزامات مقرر، برخورد نگرديده است.

19. در شركت مورد گزارش، مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركتهاي پذيرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص موارد مفاد تبصره 1 ماده 3، مستند سازي استقرار ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي، مفاد ماده 6، پرداخت به موقع سود سهام سهامداران، مفاد تبصره 2 ماده 15، تشكيل كميته انتصابات، مفاد ماده 16، مستند سازي هر ساله اثر بخشي كميته هاي تخصصي هيأت مديره، مفاد ماده 21، داشتن دبيرخانه مستقل هيأت مديره، مفاد ماده 24، درج تعداد جلسات برگزار شده هيأت مديره و كميته هاي تخصصي و دفعات حضور هر يک از اعضاي هيأت مديره در جلسه در گزارش سالیانه هيأت مديره به مجمع عمومي، مفاد ماده 42، درج مشخصات كامل اعضاي هيأت مديره، كميته هاي تخصصي هيأت مديره و حقوق و مزاياي مديران اصلي شركت و رويه هاي حاكميت شركتي و ساختار آن در پايگاه اينترنتي شركت و همچنين افشاي آن در يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت، مفاد ماده 43، ارائه گزارش هيأت مديره در گزارش تفسيري مديريت در رابطه با رعايت اصول حاكميت شركتي، رعايت نگرديده است.

20. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص با وجود معرفي مسئول واحد مبارزه با پولشويي، ليكن فرآيند اجرايي آن به طور كامل عملي نشده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	[GholamReza Darbari [Sign	800292	1399/10/17 23:59:56
شریک موسسه فاطر	Majid Bemani Mohammadabadi [[Sign	861484	1399/10/18 00:02:37
مدیر موسسه فاطر	Mohammad Reza Naderian [[Sign		1399/10/18 00:05:03

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۳۸,۸۹۰	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۱۳,۷۶۴)	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۲۵,۱۲۶	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۲,۳۵۴)	(۶۰,۵۵۵)	۱۴
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۷,۸۲۶	۲۴,۷۳۴	(۶۸)
سایر هزینه‌ها	(۹,۷۳۰)	(۱۴,۰۱۵)	۳۱
سود (زیان) عملیاتي	(۵۴,۲۵۸)	(۲۴,۷۱۰)	(۱۲۰)
هزینه‌های مالی	۰	(۳۰۹,۵۶۱)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۳۷,۳۵۶	۲۶,۴۴۶	۳,۰۶۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۳۶۸	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۸۳,۰۹۸	(۳۰۷,۴۵۷)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۲۸)	(۱۶۴)	(۱۰۰)
سال‌های قبل	۰	(۴۶۴)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۸۲,۷۷۰	(۳۰۸,۰۸۵)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۷۸۲,۷۷۰	(۳۰۸,۰۸۵)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۲۱)	(۱۰)	(۱۱۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۳۱۸	(۱۰۸)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۹۷	(۱۱۸)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۹۷	(۱۱۸)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۹۸	(۱۱۷)	--
سرمایه	۲,۶۳۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۷۸۲,۷۷۰	(۳۰۸,۰۸۵)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶۵	۱۶۵	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۱۶۵	۱۶۵	۰
سود (زیان) جامع سال	۷۸۲,۹۳۵	(۳۰۷,۹۲۰)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۴۱	۸۸۹	۶۶۹	(۱۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۰۷,۲۹۷	۲,۴۲۰,۱۸۰	۵۸۱,۳۳۷	(۶۳)
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۹,۱۷۴	۴۱,۹۰۹	۵۲,۶۷۶	(۷)
سایر دارایی‌ها	۱۸۴,۲۳۳	۹۲,۶۲۴	۸۸,۷۲۲	۹۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۱۳۱,۶۰۰	۲,۵۵۵,۷۵۷	۷۲۳,۵۵۹	(۵۶)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۸,۴۳۵	۹,۱۹۵	۱۳,۹۶۷	۸۶۲
موجودی مواد و کالا	۶۰۸,۵۴۵	۵۸۷,۶۷۵	۵۴۷,۷۸۲	۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳۲,۶۲۲	۲۳۲,۶۸۵	۲۶۰,۸۳۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۱	۰	۰	
موجودی نقد	۶۴۲	۴,۵۸۹	۲۷,۶۴۳	(۸۶)
	۹۳۰,۲۷۵	۸۳۴,۱۴۴	۸۵۰,۲۳۰	۱۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 نشده	
جمع دارایی‌های جاری	۹۳۰,۲۷۵	۸۳۴,۱۴۴	۸۵۰,۲۳۰	۱۲
جمع دارایی‌ها	۲,۰۶۱,۸۷۵	۳,۳۸۹,۹۰۱	۱,۵۷۳,۷۸۹	(۳۹)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۶۳۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۱۶۵	۱۶۵	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۹۶۱,۳۷۰)	(۱,۷۴۴,۱۴۰)	(۱,۴۳۶,۰۵۵)	۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۹۸,۷۹۵	۹۱۶,۰۲۵	(۶۵۶,۰۵۵)	۸۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۲۶۴,۱۰۷	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۲۶۴,۱۰۷	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۳۱,۰۰۹	۴۲۳,۸۵۰	۱۸۸,۳۶۸	(۴۵)
مالیات پرداختنی	۵,۹۳۳	۸,۳۳۵	۸,۷۳۰	(۲۹)
سود سهام پرداختنی	۲,۵۲۰	۲,۵۴۶	۳,۶۴۹	(۱)
تسهیلات مالی	۷,۱۷۳	۱,۹۲۳,۴۹۲	۱,۶۲۷,۹۴۰	(۱۰۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 نشده	
ذخایر	۱۱۶,۴۴۵	۱۱۵,۶۵۳	۱۳۷,۰۵۰	۱
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۳۶۳,۰۸۰	۲,۴۷۳,۸۷۶	۱,۹۶۵,۷۳۷	(۸۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳۶۳,۰۸۰	۲,۴۷۳,۸۷۶	۱,۹۶۵,۷۳۷	(۸۵)
جمع بدهی‌ها	۳۶۳,۰۸۰	۲,۴۷۳,۸۷۶	۲,۲۲۹,۸۴۴	(۸۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۰۶۱,۸۷۵	۳,۳۸۹,۹۰۱	۱,۵۷۳,۷۸۹	(۳۹)

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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۸,۳۱۱)	۰	(۵۵۸,۳۱۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷,۷۴۴)	۰	(۹۷,۷۴۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۶,۰۵۵)	۰	(۶۵۶,۰۵۵)
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									(۳۰۸,۰۸۵)		(۳۰۸,۰۸۵)
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	(۳۰۸,۰۸۵)	۰	(۳۰۸,۰۸۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱۶۵	۰			۱۶۵

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
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۵	۰	(۳۰۸,۰۸۵)	۰	(۳۰۷,۹۲۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۸۸۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۸۸۰,۰۰۰
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	۲,۶۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۱۶۵	۰	(۱,۷۴۴,۱۴۰)	۰	۹۱۶,۰۲۵
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۷۸۲,۷۷۰		۷۸۲,۷۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۲,۷۷۰	۰	۷۸۲,۷۷۰
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

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲,۶۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۱۶۵	۰	(۹۶۱,۳۷۰)	۰	۱,۶۹۸,۷۹۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۸۱,۷۴۴)	(۵۳,۱۸۳)	(۶۱۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۷۳۰)	(۱,۰۲۳)	(۱۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۸۴,۴۷۴)	(۵۴,۲۰۶)	(۶۰۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲۹)	(۸۸۹)	۸۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۹۱,۶۰۹)	(۳,۹۰۲)	(۲,۳۴۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۳۲۴,۴۴۹	۶۵,۸۳۹	۳,۴۳۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵)	(۱۴۵)	۹۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۱)	۰	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۲,۱۳۹	۱,۸۷۲	۱,۰۸۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷۴	۲۶۱	(۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲,۲۵۴,۹۸۸	۶۳,۰۳۶	۳,۴۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۸۷۰,۵۱۴	۸,۸۳۰	۲۱,۰۸۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
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	۴۱,۸۵۶	۲۵۹,۶۳۲	(۸۴)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۴۹۴,۲۸۶)	(۱۸۷,۰۹۲)	(۶۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۲۲,۰۳۳)	(۱۰۳,۲۶۳)	(۳۰۹)
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	(۲۶)	(۱,۱۰۳)	۹۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۸۷۴,۴۸۹)	(۳۱,۸۲۶)	(۵,۷۹۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۹۷۵)	(۲۲,۹۹۶)	۸۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۵۸۹	۲۷,۶۴۳	(۸۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۸	(۵۸)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۴۲	۴,۵۸۹	(۸۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
معاملات غیرنقدی	۰	۱,۸۸۰,۳۹۱	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در جریان

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل پروژه	درصد پیشرفت فیزیکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید	درصد پیشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید
ظفر	تهران	مسکونی	۱۱	۱۳۸۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۴۵,۴۷۱	۴۵,۹۱۵	۹۲.۴۲	۱۰,۰۳۰.۴۱	۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۴۷,۳۶۶	۰
نگین پردیس	شهرجدیدپردیس	مسکونی		۱۳۸۲/۱۱/۱۵		۳۶۳,۶۹۳	۱۰,۶۸۸	۹۰	۵۰,۵۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوساکیش فازهتل	کیش	مسکوني, هتل, ساحلي, نمایشي و ورزشي و تفریحي				۴۸۰,۷۸۶	۵۰,۵۱۹,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۱,۵۸۹,۹۵۰	۵۰,۵۷۵,۸۱۷				۰	۰	۰			۴۷,۳۶۶	۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	باتوجه به عدم تغییر برآورد بهای تمام شده موردی ندارد. ۱- چون سیاست شرکت در خصوص فروش تتمه زیر بنای متعلقه پس از تکمیل پروژه خواهد بود در نتیجه درآمد حاصل از فروش، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قابل شناسایی خواهد بود. ۲- باتوجه به دعوی حقوقی با پیمانکار و تکمیل تنها ۵۰%پروژه (سه بلوک باقیمانده) لذا تکمیل نهائی پروژه و اقدام به فروش آن در سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برآورد می گردد. ۳- با توجه به اینکه برنامه زمان بندی اجرا تا آماده بهره برداری پروژه در ۳۶ ماه توسط مشاور برآورد گردیده است لذا درآمد حاصل از فروش در سال مالی ۱۴۰۰/۶/۳۱ امکانپذیر نخواهد بود.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۱۳	۱۳	۱۳
تعداد پرسنل غير عملياتي شرکت	۱۰	۸	۸

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهای ارزی پایان دوره	دلار	۱,۸۳۰	۲۰۸,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تغييرات در هزينه هاي عمومي و اداري ناشي از افزايش نرخ تورم و افزايش حقوق و دستمزد بر اساس دستور العمل وزارت کار نسبت به سال گذشته مي باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد پیمان مدیریت	۷۱۳	۷۰۸
فروش پارکینگ مازاد	۴,۴۳۰	۶,۲۷۱
اصلاح حساب شریک سازنده	۱۸,۷۵۰	۰
سایر درآمدها	۸۵۱	۸۴۷
جمع	۲۴,۷۳۴	۷,۸۲۶

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
هزينه هاي پس از تکميل پروژه ها	۱۴,۰۱۵	۶,۸۱۱

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
برگشت از فروش	۰	۲,۹۱۹
جمع	۱۴,۰۱۵	۹,۷۳۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتي از بانکها	۱۸	۶۲۴,۹۳۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۴	۷۱,۸۶۶	۰		۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۵	۸۱۴,۵۹۹	۰		۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۴	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۲	۱۰,۸۷۶	۷,۱۷۳		۰	۰	۷,۱۷۳	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۰۱,۲۲۱	۰		۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۱,۹۲۳,۴۹۲	۷,۱۷۳			۰	۷,۱۷۳	۰	۰
							انتقال به دارایي	۰	
							هزینه مالي دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی در سال مالی قبل، هیچگونه هزینه مالی شامل سود و کارمزد تسهیلات مالی جهت سال مالی مورد گزارش (سال مالی قبل ۳۰۹.۵۶۱ میلیون ریال) شناسایی و منظور نشده است

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه (به غیر از پروژه های ساختمانی)

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
بانک اقتصاد نوین	۶.۶۷	۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۲.۴۸	۲۳۴,۳۴۰		
شرکت سرمایه گذاري ساختمان نوین	۵.۰۷	۵۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۸۷۰	۲.۶۸	۸,۰۵۰	۶۴۴	
بیمه نوین	۰	۷۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲	۰	۵۱		
تأمین مسکن نوین	۰.۱	۱۵۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۰.۱	۱۵۰	۴۵	
تدبیر نوسازي و ساختمان کیش	۹۹	۹۹۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۹۹	۹۹۰		
مدیریت ساختمان شمسا	۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۰			
شرکت عمران و مسکن سازان منطقه شمالغرب	۰.۱	۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۰.۱	۲۶		
عمران ومسکن سازان شرق	۱۰	۳۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۰	۳۰۰		
شرکت توسعه بازرگاني بین المللي نو اندیشان پویا	۱۶.۵	۱۶۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۶.۵	۱۶۵	۲۱,۴۵۰	
تامین مسکن نوید ایرانیان	۰.۱	۱۸۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۰.۱	۱۸۰		
پشتیبان ایجاد ساختمان	۱	۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱	۳۰		
سرمایه گذاري مشترك یکم ایرانیان	۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۰	۱۰۰		

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سرمايه گذاري ها	۲۴,۳۷۱	۸۱۱,۵۶۱
سود حاصل از سپرده هاي بانكي و صندوق سرمايه گذاري	۲۶۱	۱۷۴
سود ناشي از تسعير ارز	(۵۸)	۲۸
سود حاصل از سرمايه گذاري در سهام شركتها	۱,۸۷۲	۲۲,۱۳۹
برگشت هزينه هاي مالي	۰	۲,۷۱۲
جمع	۲۶,۴۴۶	۸۳۶,۶۱۴

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سایر	۳۶۸	۷۴۲
جمع	۳۶۸	۷۴۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۰	۰	۰	۰	تقسیم سود باتوجه به زیان انباشته موردی ندارد

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ادامه عملیات اجرائی پروژه ظفر و عملیات اجرائی نوساکیش در صورت اخذ رای مثبت بنفع شرکت - پیگیری پرونده های حقوقی علیه بانک پاسارگاد و شرکت آتروپاتن تلاشگر

سایر توضیحات با اهمیت

پیگیری اقدامات حقوقی در رابطه با بانک پاسارگاد،پروژه نگین پردیس(آتروپاتن تلاشگر) و پروژه الهیه در رابطه با شریک سازنده؛ پیگیری توافقات بعمل آمده با سازمان ملی زمین و مسکن در رابطه با پروژه های لواسان، ظفر، الهیه، آفتاب تبریز و پیگیری توافقات با شرکت عمران شهرجدید پردیس در خصوص کارهای انجام شده در زمین پروژه مهر پردیس و اقدامات حقوقی از بابت حل و فصل با بنیاد تعاون ناجا در رابطه با بانک قوامین

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»