

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: گواه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره
گواه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گواه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 پیوست، مورد بررسی اجمالی

مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای 4 و 8 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری 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

درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خاورا	شرکت: گواه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

3. سرفصلهای دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها، موضوع یادداشتهای توضیحی شماره 6 و 9 صورتهای مالی، شامل مبالغ 213 310 و 30 603 میلیون ریال مربوط به مطالبات راکد و اسناد و اخواستی، انتقالی از سنوات مال

گذشته بوده که شرکت از این بابت در مجموع، مبلغ 11 634 میلیون ریال ذخیره شناسایی نموده است. در ضمن مراحل حقوقی برخی از مطالبات مذکور در جریان بوده و در قبال آنها تضامین دریافت و امکان وصول مطالبات از نمایندگان، از مد

خدمات گارانتی متصور می باشد. ضمناً مبلغ 62 844 میلیون ریال از مطالبات شرکت مربوط به خدمات گارانتی ارائه شده به مشتریان، عمدتاً سنواتی و تأیید نشده بوده که تا تاریخ این گزارش مورد تأیید قرار نگرفته است. هر چند تعدیل حسابها

بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن با توجه به عدم دسترسی به مستندات کافی، در رابطه با چگونگی بازیافت، تسویه و تعدیل مطالبات یاد شده، تعیین میزان آن برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

4. صورت تطبیق حسابهای شرکت مورد بررسی با شرکت ایران خودرو دیزل، به شرح مانده حساب مندرج در یادداشت توضیحی شماره 14 صورتهای مالی، به تاریخ ترازنامه تهیه و به این مؤسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق،

تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت ارائه صورت تطبیق حسابهای فیما بین مذکور، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت خواهد یافت، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

5. سرفصل موجودی مواد و کالا، موضوع یادداشت توضیحی شماره 7 صورتهای مالی، شامل مبلغ 60 502 میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات مالی گذشته بوده که بخشی از آنها مستعمل و غیر قابل استفاده بوده که شرکت از این بابت

صرفاً مبلغ 12 000 میلیون ریال، ذخیره کاهش ارزش در سنوات مالی گذشته، شناسایی نموده است. همچنین بخشی از موجودیهای کالای شرکت نیز به عنوان اقلام کم مصرف محسوب می شود. در تاریخ ترازنامه، شرکت دارای مبلغ 45 142

میلیون ریال موجودی خودرو بوده که معوق می باشد. با توجه به مراتب فوق و در ضمن فروش موجودیهای شرکت با زیان عملیاتی و فروش بخشی از موجودیهای راکد فوق الذکر با زیان در دوره مالی مورد بررسی، هر چند تعدیل حسابها از باب

تأمین کسری ذخیره کاهش ارزش موجودیهای مزبور ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات مورد نیاز، در خصوص قابلیت فروش و ارزش بازیافتنی مراتب یاد شده، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این

مؤسسه مشخص نمی باشد.

6. براساس یادداشتهای توضیحی 14 و 16 صورتهای مالی، بابت عملکرد سال مالی 1394، طبق رسیدگی صورت گرفته، مبلغ 4 317 میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که برای عملکرد سال مالی مزبور، با توجه به اعمال معافیتها، ذخیره ای

شناسایی نگردیده است. در ضمن بابت عملکرد سال مالی 1395 زیان تشخیص گردیده و بابت عملکرد سال مالی گذشته و دوره مورد بررسی، به علت داشتن زیان، ذخیره مالیات شناسایی نشده است. همچنین بابت مالیات و عوارض ارزش افزود،

سالهای مالی 1388 الی 1391، در مجموع مبلغ 61 814 میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق موجود، کسری ذخیره از بابت موارد مطروحه محتمل بوده، لیکن تعیین میزان بده

قطعی آن، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوط می باشد.

7. شرکت مورد گزارش درآمد حاصل از ارائه خدمات گارانتی و سرویس اولیه خود (موضوع یادداشت توضیحی شماره 22 صورتهای مالی) برای دوره مالی مورد بررسی را طبق درصدی بالاتر از هزینه های واقعی دوره محاسبه و به حسابها

منظور نموده که با توجه به تغییر روش نسبت به دوره های قبل، مستندات کافی به این مؤسسه ارائه نشده است. همچنین تا پایان دوره مالی گذشته، درآمد یاد شده براساس درصدی از فروش محصولات و قطعات فروش رفته شرکتها گروه ایران

خودرو دیزل، به منظور ارائه خدمات گارانتی و سرویس اولیه طی مدت زمان مشخص به محصولات و قطعات فروش رفته یاد شده محاسبه گردیده است. با توجه به اینکه هزینه های مرتبط با خدمات مذکور در دوره های مالی بعد و مدت دوره

گارانتی، به وقوع

می پیوندد که این امر امکان تطابق درآمدها و هزینه های شناسایی شده، طبق استانداردهای حسابداری برای هر دوره مالی را در صورتهای مالی مورد گزارش فراهم نمی نماید. هر چند تعدیل حسابها از این بابت قطعی بوده، لیکن به علت عدم

دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خاورا	شرکت: گواه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

8. شرکت مورد بررسی بابت تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی خود در تاریخ ترازنامه، از نرخ ارز میانگین بازار ثانویه (نیما) استفاده و به شرح یادداشت توضیحی شماره 26 صورتهای مالی، مبلغ 67 656 میلیون ریال به عنوان سود

حاصل از تسعیر ارز شناسایی نموده است. با توجه به عدم دسترسی مستندات کافی در خصوص نرخ ارز در دسترس برای شرکت و همچنین نوسانات نرخ ارز در تاریخ ترازنامه مورد بررسی نسبت به تاریخ ترازنامه سال مالی گذشته و نحوه ع

استانداردهای حسابداری در این ارتباط، اظهارنظر در این خصوص برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

9. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3، 5 الی 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 4 و 8 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حا

از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

10. در بررسی بودجه مصوب ارائه شده توسط شرکت، برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397، سود خالص شرکت، با مبلغ 1 125 822 میلیون ریال درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده، مبلغ 231 میلیون ریال برآورد گردیده که در طی د

مالی شش ماهه مورد بررسی، به علت عدم پوشش درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده، مبلغ 6 001 میلیون ریال زیان حادث گردیده است. با توجه به روند فعالیت شرکت، بودجه مصوب شرکت نیازمند بررسی و تعدیل می باشد. نتیجه گیری این

مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰آبان۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه فاطر	مهدی کشاورز بهادری	۸۹۱۷۰۷	۱۵:۲۹:۲۴ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷
شریک مؤسسه فاطر	حلیمه خاتون موصلی	۸۰۰۷۸۶	۱۵:۳۳:۴۸ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷
مدیر مؤسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۵:۳۵:۴۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گواه	نماد: خاورا	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		---		بدهی های جاری		---	
موجودی نقد		۵۳,۰۳۰	۳۴,۵۹۱	۵۳	پرداختنی های تجاری		۸۰۶,۱۶۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳,۹۷۳	۳,۹۷۳	۰	پرداختنی های غیر تجاری		۵۳,۸۶۵
دریافتنی های تجاری		۴۶۹,۰۹۹	۳۵۹,۱۸۷	۳۱	مالیات پرداختنی		۰
دریافتنی های غیر تجاری		۵۳,۵۸۵	۴۱,۷۶۷	۲۸	سود سهام پرداختنی		۰
موجودی مواد و کالا		۲۸۰,۵۸۸	۲۹۷,۱۰۱	(۶)	تسهیلات مالی		۶۰,۰۷۱
پیش پرداخت ها و سفارشات		۵۷,۹۲۴	۴۳,۸۷۰	۳۲	ذخایر		۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		۶۹,۰۴۶
جمع دارایی های جاری		۹۱۸,۱۹۹	۷۸۰,۴۸۹	۱۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۹۸۹,۱۴۲
دریافتنی های بلندمدت		۷,۸۶۷	۱۰,۴۰۶	(۲۴)	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۳۴,۶۴۰	۱۳۴,۶۴۰	۰	پرداختنی های بلندمدت		۸,۰۲۸
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		۰
دارایی های نامشهود		۲۹۰	۲۸۷	۱	تسهیلات مالی بلندمدت		۰
دارایی های ثابت مشهود		۹۶۴,۸۷۳	۹۶۵,۷۸۵	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۸۰,۴۵۹
سایر دارایی ها		۲۴۵	۶۵۲	(۶۲)	جمع بدهی های غیر جاری		۸۸,۴۸۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۱۰۷,۹۱۵	۱,۱۱۱,۷۷۰	۰	جمع بدهی ها		۱,۰۷۷,۶۲۹
					حقوق صاحبان سهام		
					سرمایه		۱,۱۹۴,۰۰۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰
					صرف (کسر) سهام		۰
					سهام خزانه		۰
					اندوخته قانونی		۲۷,۶۳۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گواه		نماد: خاورا		شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
						سایر اندوخته‌ها	۳۸۰	۳۸۰	+
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۷۳,۵۳۳)	(۲۶۷,۵۳۲)	۲
						جمع حقوق صاحبان سهام	۹۴۸,۴۸۵	۹۵۴,۴۸۶	(۱)
جمع دارایی‌ها		۲,۰۲۶,۱۱۴	۱,۸۹۲,۲۵۹	۷		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۲۶,۱۱۴	۱,۸۹۲,۲۵۹	۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: گواه	نماد: خاورا	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۷۴,۰۸۸	۱۸۹,۵۷۱	۴۵	۴۲۹,۹۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴۵,۰۳۹)	(۲۲۱,۵۶۹)	۱۱	(۴۳۴,۶۹۰)
سود (زیان) ناخالص	۲۹,۰۴۹	(۳۱,۹۹۸)	---	(۴,۶۹۴)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹۳,۳۳۵)	(۷۷,۵۹۶)	۲۰	(۱۶۴,۳۶۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۲,۷۵۳	۴,۲۵۵	۱,۳۷۵	۱۵,۳۰۱
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۵۳۳)	(۱۰۵,۳۳۹)	(۹۹)	(۱۵۳,۷۵۴)
هزینههای مالی	(۶,۶۷۱)	(۸,۷۶۶)	(۲۴)	(۱۸,۸۰۹)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۲۰۳	۵۶۳	۲۹۱	۱,۸۲۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۰۰۱)	(۱۱۳,۵۴۲)	(۹۵)	(۱۷۰,۷۳۷)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۰۰۱)	(۱۱۳,۵۴۲)	(۹۵)	(۱۷۰,۷۳۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۶,۰۰۱)	(۱۱۳,۵۴۲)	(۹۵)	(۱۷۰,۷۳۷)
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: گواه		نماد: خاورا	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۶,۰۰۱)	(۱۱۳,۵۴۲)	(۹۵)	(۱۷۰,۷۳۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۶۵,۵۵۶)	(۸۴,۷۱۲)	۲۱۳	(۸۴,۷۱۲)	
تعدیلات سنواتی	(۱,۹۷۶)	(۱۲,۰۸۳)	(۸۴)	(۱۲,۰۸۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۶۷,۵۳۲)	(۹۶,۷۹۵)	۱۷۶	(۹۶,۷۹۵)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۶۷,۵۳۲)	(۹۶,۷۹۵)	۱۷۶	(۹۶,۷۹۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۲۷۳,۵۳۳)	(۲۱۰,۳۳۷)	۳۰	(۲۶۷,۵۳۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۷۳,۵۳۳)	(۲۱۰,۳۳۷)	۳۰	(۲۶۷,۵۳۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۵۰۳)	(۹,۵۰۹)	(۹۵)	(۱۴,۳۰۰)	
سرمایه	۱,۱۹۴,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	*	۱,۱۹۴,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گواه	نماد: خاورا	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۱,۴۳۰	۷,۸۰۸	۳۰۳	۳۴,۸۵۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱,۴۳۰	۷,۸۰۸	۳۰۳	۳۴,۸۵۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۸۸
سود پرداختی بابت استقراض	(۶,۲۳۴)	(۸,۳۶۹)	(۲۶)	(۱۵,۲۸۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۲۷۴	۲۱۶	۴۹۰	۷۹۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۹۶۰)	(۸,۱۵۳)	(۳۹)	(۱۴,۴۰۱)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲۰۴)	--	(۲۰۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۹۸)	(۱۸۴)	۲۲۵	(۳۴۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳)	۰	--	۰
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	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گواه		نماد: خاورا	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۴۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۰۷	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹۴)	(۱۸۴)	۵	(۳۴۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۶,۲۷۶	(۷۳۳)	--	۱۹,۹۰۷	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۷,۶۰۰	۷۵,۰۰۰	(۲۳)	۲۱۷,۵۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۶۵,۸۹۴)	(۷۵,۰۳۷)	(۱۲)	(۲۲۶,۳۱۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۲۹۴)	(۳۷)	۲۲,۳۱۶	(۸,۸۱۷)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷,۹۸۲	(۷۷۰)	--	۱۱,۰۹۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۴,۵۹۱	۲۳,۴۱۹	۴۸	۲۳,۴۱۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۵۷	۲۳	۱,۸۸۷	۸۲	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۳,۰۳۰	۲۲,۶۷۲	۱۳۴	۳۴,۵۹۱	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۳۹۵	