



شرکت: شرکت توکا پارسیان پیشرو	سرمایه ثبت شده: 15,000
نماد: وتوکا31	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت توکا پارسیان پیشرو
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت توکا پارسیان پیشرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان‌های نقد آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
نتیجه گیری	
3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.	

4. بالغ بر 86 درصد از خدمات شرکت، طی دوره مورد گزارش صرفاً به یک مشتری (از شرکت های عضو گروه) با موضوع احداث تصفیه خانه با سررسید 30/08/1398 بوده است. لذا تحقق فرض تداوم فعالیت شرکت منوط به گسترش دامنه فعالیت و افزایش تعداد مشتریان می باشد (یادداشت توضیحی 1-5).
5. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 3-13، قسط پایان سال 1397 تسهیلات اعطایی به مبلغ 2.000 میلیون ریال توسط شریک تجاری مسترد نشده و همچنین اقدامات انجام شده جهت ثبت مالکیت موضوع دانش فنی تولید مازول اولترافیلتراسیون و انتقال آن به نام شرکت ظرف 3 ماه از تاریخ انعقاد تفاهم نامه به نتیجه نهایی نرسیده است.
6. از بابت پروژه پتروشیمی کارون تاکنون مبالغ 2.858 و 2.718 میلیون ریال به ترتیب درآمد و هزینه به صورت برآوردی در حسابها انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی 1-2-5)، قطعیت مبالغ شناسایی شده منوط به تسویه حساب نهایی سه جانبه با کارفرما و دانشگاه صنعتی اصفهان می باشد.
7. به شرح یادداشت های توضیحی 11 و 15، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشند.
- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الی 7 تعدیل نشده است.

سایر موارد

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثناء مفاد ماده 3 دستورالعمل در برخی موارد و همچنین موارد مرتبط با قانون مزبور که ایجاد زیر ساخت های آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و شرایط لازم برای اجرای کامل آنها تا کنون فراهم نشده، سایر مقررات یاد شده رعایت گردیده است.

02 آبان 1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

شریک موسسه آئین تراز آریا	[Asghar Hemmasian Etefagh [Sign	800248	1398/08/19 16:01:10
مدیر موسسه آئین تراز آریا	[Akbar Hashemian [Sign	811094	1398/08/19 16:06:21

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۶,۰۰۹	۶,۰۹۰	۳,۸۳۰	(۱)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	

دارایی‌های نامشهود	۱۶۳	۱۷۸	۰	(۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۱۷۲	۸,۲۶۸	۷,۸۳۰	(۲۵)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۰۵	۷,۵۸۴	۰	(۸۸)
موجودی مواد و کالا	۷,۹۳۴	۴,۹۰۷	۴,۲۸۰	۶۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۵,۵۷۲	۷,۱۲۵	۴	۲۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۶۸	۷,۰۹۱	۳,۵۵۵	(۹۵)
	۳۴,۷۷۹	۲۶,۷۰۷	۷,۹۳۹	۳۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۷۷۹	۲۶,۷۰۷	۷,۹۳۹	۳۰
جمع دارایی‌ها	۴۰,۹۵۱	۳۲,۹۷۵	۱۵,۷۶۹	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۲۹	۱۹	۰	۵۷۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۲,۴۱۰	۳۶۶	۰	۵۵۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۵۳۹	۱۵,۳۸۵	۱۵,۰۰۰	۱۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶۲	۲۰۹	۰	۷۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶۲	۲۰۹	۰	۷۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵,۵۳۲	۸,۷۵۳	۵۱۴	۷۷

مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴۵	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰
ذخایر	۵,۷۲۶	۱,۵۲۹	۲۵۵
پیش‌دریافت‌ها	۱,۷۴۶	۹,۰۹۹	۰
	۲۳,۰۵۰	۱۹,۳۸۱	۷۶۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۳,۰۵۰	۱۹,۳۸۱	۷۶۹
جمع بدهی‌ها	۲۳,۴۱۲	۱۹,۵۹۰	۷۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۰,۹۵۱	۳۴,۹۷۵	۱۵,۷۶۹
	۱۷		

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۸,۴۶۸	۲۸,۴۶۸	۳۱,۱۳۳	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴,۸۵۷)	(۲۴,۸۵۷)	(۱۸,۰۷۵)	۰
سود (زیان) ناخالص	۳,۶۱۱	۳,۶۱۱	۳,۰۴۸	۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۲۸)	(۱,۵۲۸)	(۲,۶۹۰)	۰
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۳۷)	
سود (زیان) عملیاتی	۲,۰۸۳	۲,۰۸۳	۳۳۱	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۱۶	۱۱۶	۵۴	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۳۸۵	۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۳۸۵	۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۳۸۵	۰
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱۴۶	۰	۲۵	

غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۴۶	۰	۲۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۴۶	۰	۲۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۴۷	۱۴۷	۲۶
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
با توجه به اینکه شرکت اقلام مقایسه ای دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ نداشته است اقلام دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ انعکاس یافته است .			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت جریانهای نقدی
کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶,۵۳۳)	۰	۱,۷۱۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۵۳۳)	۰	۱,۷۱۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹۰)	۰	(۲,۹۶۵)	--
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	(۲۰۹)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
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	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
				دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
				دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
				دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۳,۱۷۴)	•	(۱۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱,۴۶۴)	•	(۶,۷۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
				دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
				دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
				پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۷,۰۰۰	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	(۳,۰۰۰)	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۵,۰۰۰	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۳,۵۳۶	•	(۶,۷۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۳,۵۵۵	•	۷,۰۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۷,۰۹۱	•	۳۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۲۸۵	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۲۸۵	۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۰۰۹	۶,۰۹۰	۳,۸۳۰	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶۳	۱۷۸	۰	(۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۱۷۲	۸,۲۶۸	۷,۸۳۰	(۲۵)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۰۵	۷,۵۸۴	۰	(۸۸)
موجودی مواد و کالا	۷,۹۳۴	۴,۹۰۷	۴,۳۸۰	۶۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۵,۵۷۲	۷,۱۲۵	۴	۲۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۶۸	۷,۰۹۱	۳,۵۵۵	(۹۵)
	۳۴,۷۷۹	۲۶,۷۰۷	۷,۹۳۹	۳۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۷۷۹	۲۶,۷۰۷	۷,۹۳۹	۳۰
جمع دارایی‌ها	۴۰,۹۵۱	۳۴,۹۷۵	۱۵,۷۶۹	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				

اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۸۵		۳۸۵								
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۸۵	•	۳۸۵	•	•	•	•	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	•		•	•							
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۸۵	•	۳۸۵	•	•	•	•	•	•	•	•
سود سهام مصوب	•		•								
افزایش سرمایه	•		•		•			•			•
افزایش سرمایه در جریان	•				•			•	•		
خرید سهام خزانه	•	•									
فروش سهام خزانه	•	•									
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	•						•				
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	•		•	•	•		•				
تخصیص به اندوخته قانونی	•		(۱۹)			۱۹					
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	•		•		•						
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵,۳۸۵	•	۳۶۶	•	•	۱۹	•	•	•	•	۱۵,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳,۱۹۹		۳,۱۹۹								
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	•		•	•							
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳,۱۹۹	•	۳,۱۹۹	•	•	•	•	•	•	•	•
سود سهام مصوب	(۴۵)		(۴۵)								
افزایش سرمایه	•		•					•			•
افزایش سرمایه در جریان	•								•		•
خرید سهام خزانه	•	•									
فروش سهام خزانه	•	•									
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	•						•				
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	•		•	•	•		•				
تخصیص به اندوخته قانونی	•		(۱۱۰)			۱۱۰					
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	•		•		•						
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۷,۵۳۹	•	۳,۴۱۰	•	•	۱۲۹	•	•	•	•	۱۵,۰۰۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
			حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶,۵۳۳)	.	۱,۷۱۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	.	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۵۳۳)	.	۱,۷۱۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹۰)	.	(۲,۹۶۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	.	.	(۲۰۹)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	.	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۹۰)	.	(۳,۱۷۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۷۲۳)	.	(۱,۴۶۴)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	.	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	.	.	۷,۰۰۰	

		•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	(۲,۰۰۰)	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۵,۰۰۰	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۳,۵۲۶	•	(۶,۷۲۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۳,۵۵۵	•	۷,۰۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	۷,۰۹۱	•	۳۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				