



شرکت: تولید شیرهای نفتی تهران سوفا	سرمایه ثبت شده: 96,000
نماد: فنت4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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	تولید شیرهای نفتی تهران سوفا
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت تولید شیرهای نفتی تهران سوفا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. 2- بررسی اجمالی این موسسه 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 روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	<p>بکارگیری</p>
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. 3- به شرح یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی، به استناد برگ تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سالهای مالی 1394 و 1396 به مبلغ 11,715 میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت مبلغ 3,386 میلیون ریال پرداخت و از بابت ما به التفاوت به مبلغ 9,451 میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مبانی تشخیص و قطعی، هیچ گونه ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. مضافاً بابت مالیات حقوق و مالیات تکلیفی سال مالی 1396 به ترتیب به مبلغ 2,057 میلیون ریال و 1,085 میلیون ریال از طرف سازمان مربوطه برگ تشخیص صادر گردیده و شرکت به دلیل اعتراض نسبت به برگ تشخیص ذخیره‌ای در حسابها شناسایی ننموده است. بعلاوه از بابت سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش نیز بدلیل زیان ابرازی هیچ گونه ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. علاوه بر موارد فوق به شرح یادداشت توضیحی 2-34 صورتهای مالی، بر اساس برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، مانده بدهی شرکت از بابت اصل و جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت سال‌های مالی 1391 لغایت 1394، به ترتیب به مبلغ 58,786 میلیون ریال و 36,216 میلیون ریال (جمعاً به مبلغ 95,002 میلیون ریال) تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده، که مبلغ مزبور معادل 58,400 میلیون ریال مازاد بر مبلغ پرداخت شده می‌باشد. توضیح اینکه بدلیل اعتراض شرکت نسبت به مبانی تشخیص سال‌های 1391 الی 1394، از بابت مبلغ مازاد مطالبه شده ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. مضافاً مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی 1396 و سال مالی مورد گزارش، تا تاریخ تهیه این گزارش، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با عنایت به موارد فوق و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخایری از بابت موضوعات فوق به حداقل میزانی که دارای اثر با اهمیت در سطح صورت‌های مالی می‌باشد، ضروری بوده لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به رسیدگی‌ها آتی و اظهار نظر قطعی از سوی مقامات مالیاتی خواهد بود.</p>	
<p>4. 4- مانده دریافتی‌های تجاری و پرداختی به شرکت فرادست انرژی فلات در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت 1-17 و 2-22 صورت‌های مالی به ترتیب مبلغ 99,536 میلیون ریال (معادل 827 هزار یورو به نرخ هر</p>	

یورو 120,308 ریال) و بدهی به مبلغ 19,800 میلیون ریال و بطور خالص معادل 79,736 میلیون ریال طلب شرکت می باشد . این در حالی است که به استناد صورت تطبیق حساب تهیه شده فی مابین مسئولین مالی دو شرکت ، شرکت مذکور مبلغ 35,500 میلیون ریال علی الحساب پرداختی سنوات قبل خود را بابت تسویه بخشی از بدهی ارزی در حسابها اعمال نموده ، بطوری که نهایتاً " مغایرتی نامساعد به مبلغ 321,289 یورو(به نرخ تسعیر شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ 24,807 میلیون ریال خالص، پس از کسر اختلاف ریالی به مبلغ 13,847 میلیون ریال) نسبت به مانده های دفتری اعلام گردیده است .لذا با عنایت به نامشخص بودن چگونگی بازیافت و تسویه حسابهای یاد شده ، تعیین هر گونه تعدیلی که از این بابت بر صورت های مالی ضرورت می یابدکه با اهمیت نیز ارزیابی گردیده ، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد .

نتیجه گیری مشروط

5.

5- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استاندارد های حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. 6-به طوریکه در یادداشت توضیحی 27 صورتهای مالی منعکس است ، مانده پیش دریافت ها شامل قراردادهای ارزی و ریالی است که بدلیل تغییرات نرخ ارز و زیان ده بودن برخی از آنها، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نگردیده است . کمااینکه بر اساس مندرجات یادداشت توضیحی3-3 (به دلیل نوسانات نرخ ارز) فروش بخشی از محصولات شرکت طبق قراردادهای جاری منتج به زیان خالص گردیده است که در صورت تداوم آن ، احتمال متضرر شدن در واگذاری موجودی پایان دوره (یادداشت 16 صورت های مالی) و یا انجام تعهدات باقی مانده قراردادها گردد . از طرف دیگر وضعیت ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی31 صورتهای مالی می باشد . در این رابطه با توجه به شرایط بازار ارز ، مانده ارزی منعکس در صورت های مالی مورد گزارش و مصارف آن بر اساس نرخ های ارز نیما تسعیر و شناسایی گردیده است . شرکت در خصوص موارد ایفای تعهدات و قراردادهای ارزی و جهت جلوگیری از زیانهای اجرای آنها ، مطابق با دستورالعمل " نحوه جبران آثار ناشی از افزایش قیمت ارز پیمانها " صادره از سوی وزارت نفت با کارفرمایان خود در حال مذاکره جهت تعدیل قیمت قراردادها می باشد . با توجه به مراتب فوق ، ایفای تعهدات شرکت نسبت به قراردادهای منعقد و کاهش زیان قراردادهای مذکور ، منوط به توافق با شرکت های طرف قرارداد و تعدیل قیمت قراردادهای منعقد می باشد.نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

20آبان1398

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

1398/08/25 14:41:18	800863	[Asadolah Nikooei [Sign	شریک موسسه کوشا منش
1398/08/25 15:42:27	800778	[Ahmad Moosavi [Sign	مدیر موسسه کوشا منش

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	۷۶,۰۱۶	۴۳,۷۶۷	۱۴۰,۲۰۵	۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۰,۳۰۰)	(۴۵,۹۸۳)	(۱۴۴,۹۳۳)	(۵۳)
سود (زیان) ناخالص	۵,۷۱۶	(۲,۲۱۶)	(۴,۷۲۷)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۵۴۳)	(۱۶,۱۷۰)	(۲۵,۴۳۹)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۸,۴۱۲	۱۶,۴۰۷	۱۷,۸۳۳	(۴۹)
سایر هزینه‌ها	(۲,۶۴۳)	(۲۰,۲۷۳)	(۸,۴۵۶)	۸۷
سود (زیان) عملیاتی	(۱۲,۰۵۷)	(۲۳,۲۵۲)	(۳۰,۷۸۹)	۴۸
هزینه‌های مالی	(۲,۲۸۳)	(۶,۸۳۹)	(۱۰,۱۳۳)	۵۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۲,۴۴۶	۲۳,۹۸۳	۳۶,۰۴۵	(۴۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۹۹۴)	(۶,۰۹۸)	(۴,۸۶۶)	۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	(۲,۱۵۴)	(۲,۱۵۴)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۹۹۴)	(۸,۲۵۲)	(۷,۰۲۰)	۶۴
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۲,۹۹۴)	(۸,۲۵۲)	(۷,۰۲۰)	۶۴
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۵۰۲)	(۱,۰۵۹)	(۱,۳۷۳)	۵۳
غیرعملیاتی (ریال)	۳۷۷	۷۱۵	۱,۰۸۰	(۴۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۲۵)	(۳۴۴)	(۲۹۲)	۶۴
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۲۵)	(۳۴۴)	(۲۹۲)	۶۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۲۵)	(۳۴۴)	(۲۹۲)	۶۴
سرمایه	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	
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	(۳,۹۹۴)	(۸,۲۵۲)	(۷,۰۲۰)	۶۴
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	(۳,۹۹۴)	(۸,۲۵۲)	(۷,۰۲۰)	۶۴

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	۸,۲۶۳	۸,۹۴۷	۱۰,۲۷۲	(۸)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۸۹۱	۱,۰۱۵	۱۳۹	(۱۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۲,۸۶۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲,۰۱۴	۹,۹۶۲	۱۰,۴۱۱	۲۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰,۰۰۴	۲۲,۵۰۰	۲۴,۱۷۰	(۴۰)
موجودی مواد و کالا	۹۹,۰۲۸	۸۳,۰۶۹	۸۱,۵۴۹	۱۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۳۹,۸۵۷	۲۱۹,۹۲۹	۱۷۱,۹۶۷	۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۷,۶۵۴	۲۸,۹۰۲	۴,۶۲۰	(۲۹)
	۳۷۶,۵۴۲	۳۶۵,۴۱۰	۲۸۲,۳۰۶	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۹,۸۵۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۷۶,۵۴۲	۳۶۵,۴۱۰	۲۹۲,۱۵۶	۳
جمع دارایی‌ها	۲۸۸,۵۵۷	۲۷۵,۳۷۲	۲۰۲,۵۶۷	۴

					حقوق مالکانه و بدهی‌ها
					حقوق مالکانه
۲۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۹۶,۰۰۰		سرمایه
	۰	۰	۰		افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰		صرف سهام
	۰	۰	۰		صرف سهام خزانه
۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰		اندوخته قانونی
	۰	۰	۰		سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۲۵)	۴,۶۲۷	(۲,۲۹۳)	(۵,۲۸۷)		سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰		سهام خزانه
۲۸۷	۳۱,۰۲۷	۲۴,۰۰۷	۹۳,۰۱۳		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰		پرداختی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۳۱	۱۳,۷۱۷	۱۵,۳۳۷	۳۰,۰۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱	۱۳,۷۱۷	۱۵,۳۳۷	۳۰,۰۲۶		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۱۲)	۱۰۷,۳۸۳	۲۰۴,۵۳۰	۱۷۹,۴۱۸		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۰	۰	۰		مالیات پرداختی
--	۳۹,۰۸۹	۳۹,۰۸۹	۰		سود سهام پرداختی
۲	۴۴,۶۷۳	۲۴,۲۸۴	۲۴,۷۵۲		تسهیلات مالی
۴	۰	۵,۵۹۷	۵,۸۱۶		ذخایر
۵	۶۶,۶۷۹	۶۲,۵۳۸	۶۵,۵۳۳		پیش‌دریافت‌ها
(۱۸)	۲۵۷,۸۲۳	۳۳۶,۰۲۸	۲۷۵,۵۱۸		
	۰	۰	۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱۸)	۲۵۷,۸۲۳	۳۳۶,۰۲۸	۲۷۵,۵۱۸		جمع بدهی‌های جاری
(۱۶)	۲۷۱,۵۴۰	۲۵۱,۳۶۵	۲۹۵,۵۴۴		جمع بدهی‌ها
۴	۲۰۲,۵۶۷	۲۷۵,۳۷۲	۲۸۸,۵۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۹۶	۰	۴۳,۰۹۶

(۱۲,۰۶۹)	•	(۱۲,۰۶۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳۱,۰۲۷	•	۴,۶۳۷	•	•	•	۲,۴۰۰	•	•	•	۲۴,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۷,۰۲۰)		(۷,۰۲۰)									سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۷,۰۲۰)	•	(۷,۰۲۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۷,۰۲۰)	•	(۷,۰۲۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•		•									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
•		•								•	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۲۴,۰۰۷	•	(۲,۲۹۳)	•	•	•	۲,۴۰۰	•	•	•	۲۴,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۲,۹۹۴)		(۲,۹۹۴)									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۲,۹۹۴)	•	(۲,۹۹۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•		•									سود سهام مصوب
۷۲,۰۰۰		•							•	۷۲,۰۰۰	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
•		•								•	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۹۲,۰۱۳	•	(۵,۲۸۷)	•	•	•	۲,۴۰۰	•	•	•	۹۶,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۴,۴۵۰	۹,۱۳۳	(۱۸,۶۷۵)	نقد حاصل از عملیات
	(۲,۱۵۴)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۲,۲۹۶	۹,۱۳۳	(۱۸,۶۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۲	(۵۵۵)	(۳۸۶)	(۳۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۲۵,۰۰۰	۰	۰	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
	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	پرداخت‌های 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
۱,۲۷۵	۷۹	۸	۱۱۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۲۴,۵۲۴	(۳۷۸)	۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۲۶,۸۲۰	۸,۷۵۵	(۱۸,۵۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	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
(۳۴)	۱۳۸,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۴۱	(۱۳۸,۲۶۶)	(۷۴,۳۸۱)	(۴۲,۶۰۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

۵۱	(۱۰,۱۳۳)	(۶,۸۸۶)	(۳,۲۸۲)	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
۷۱	(۲۰,۳۸۸)	(۱۷,۲۶۷)	(۴,۹۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۷۷)	۱۶,۴۳۳	(۸,۵۱۲)	(۲۳,۵۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳۶	۴,۶۳۰	۴,۶۳۰	۳۸,۹۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۴۹)	۷,۸۵۰	۲۳,۹۷۵	۱۲,۳۳۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۲)	۳۸,۹۰۳	۳۰,۰۸۳	۱۷,۶۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	۷۳,۰۰۰	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				