

شرکت: کولاک شرق	سرمایه ثبت شده: 50,000
نماد: وآذرا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کولاک شرق
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت کولاک شرق (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی شرکت کولاک شرق (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر دراصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند. 3. مسئولیت این	

مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر دراصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختهای جاری و سرمایه ای (یادداشتهای توضیحی 4، 6 و 9) شامل مبلغ 20,778 میلیون ریال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل بوده که در قبال آنها صرفا مبلغ 8,375 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. همچنین مانده اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی 4) در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ 7,403 میلیون ریال اسناد واخواست شده بوده که در قبال آنها مبلغ 2,000 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ایجاد شده که پیگیریها و بعضا اقدامات قانونی منجر به تسویه و یا تعیین تکلیف آنها نشده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه ایجاد ذخیره از بابت موارد فوق در حسابها ضروری بنظر می رسد، لیکن بدلیل نتیجه بخش نبودن اقدامات حقوقی و عدم امکان اخذ تاییدیه و دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان ذخیره مورد لزوم از بابت آنها برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.
- برخی از مشاغل شرکت از طرف مراجع قانونی، سخت و زیان-آور تشخیص داده شده که از بابت 4 درصد میزان مستمری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال ایشان در مشاغل سخت و زیان آور، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی از بابت موارد مذکور، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می باشد.
- تأییدیه-های درخواستی در ارتباط با مانده دریافتنی-های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی 4 و 6) جمعا به مبلغ 10,302 میلیون ریال و پرداختنی-های تجاری و غیرتجاری و پیش دریافتها (یادداشتهای توضیحی 10 و 13) جمعا به مبلغ 12,705 میلیون ریال دریافت نشده است. همچنین پاسخ تأییدیه خاص درخواستی از بانک سرمایه شعبه استاد شهریار دریافت نشده است. ضمنا نتایج تطبیق مانده حسابهای فیمابین با شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان-سهامدار اصلی حاکمی از وجود مغایرت به مبلغ 1,054 میلیون ریال می باشد. باتوجه به مراتب فوق، آثارتعديلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه-های ارسالی و نیز رفع مغایرت مذکور که بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 6 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کولاک شرق (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

- بشرح یادداشتهای توضیحی 3-5، موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه-ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- بررسی های انجام شده حاکی از این است که کماکان از ظرفیت های تولیدی شرکت بطور کامل استفاده نشده (یادداشت توضیحی 1-19) و به تبع آن زیان دهی نتایج عملیات شرکت تداوم داشته و استهلاک نیز جهت ماشین آلات معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول استهلاکات در نظر گرفته شده است. همچنین بدهیهای جاری نسبت به داراییهای جاری آن به مبلغ 19,470 میلیون ریال فرونی داشته و با توجه به بند 4 این گزارش بخش عمده مطالبات شرکت را اقلام راكد و سنواتی تشکیل می دهد. همچنین زیان انباشته شرکت از سرمایه ثبت شده آن فرونی یافته است (مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت). با توجه به مراتب فوق ضرورت دارد، نسبت به تعیین تکلیف مطالبات راكد، اصلاح ساختار مالی و تولید تا میزان ظرفیت قابل دسترس شرکت، تصمیمات و تمهیدات مقتضی اتخاذ و بمورد اجراء گذاشته شود. اظهارنظر این موسسه درائر مفاد این بند مشروط نشده است.
- رسیدگی های بعمل آمده حاکی از این است که عملکرد سال مالی قبل به هیئت مقرر در بند 3 ماده 97 قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع شده است. ضمنا مالیات بر ارزش افزوده شرکت رسیدگی نشده و در مواردی مقررات مربوطه و ارسال کامل معاملات فصلی موضوع ماده 169 مکرر بالاخص در ارتباط با فروشهای واحد پخش تبریز رعایت نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی قطعی دراین خصوص، منوط به رسیدگی واعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می

باشد. اظهارنظر این موسسه درائر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل هر ماه یکبار رعایت نشده است.
12. تا تاریخ این گزارش، اقدامات هیأت مدیره در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 29 دي 1397، در ارتباط با رفع موارد مندرج در بندهای 4، 5، 9، 11 و 15 این گزارش منجر به نتیجه-ای نشده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت 1-28 توضیحي صورتهای مالي، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب هیئت مدیره رعایت مفاد ماده فوق (کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری) امکان پذیر نمی-باشد. ضمناً معاملات مذکور، در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته و تصویب آن با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام خواهد بود.
14. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه-ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی موارد آیین-نامه و دستورالعمل اجرایی مزبور در رابطه با اخذ اطلاعات و مستندات لازم از طرف های معامله و انجام دریافتها و پرداختها از طریق سیستم بانکی و اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره-های آموزشی، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

15 دی 1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران

1398/11/07 11:20:40	800688	[Ali Asghar Mottaghi [Sign	شریک موسسه آباد نوین تهران
1398/11/07 11:32:11	831260	[Ahmad Mohammadi [Sign	مدیر موسسه آباد نوین تهران

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام							
دارایی‌های جاری			بدهی‌های جاری							
موجودی نقد	۲,۳۵۰	۴۴۰	پرداختنی‌های تجاری	۸,۴۲۷	۸,۳۲۸	۱				
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵۸,۴۳۰	۳۶,۴۹۴	۶۰				

دریافتنی‌های تجاری	۲۹,۷۲۵	۱۹,۱۵۰	۵۵	مالیات پرداختنی	۵۳۹	۱,۰۴۵	(۴۸)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴,۱۷۹	۳,۵۰۴	۱۹	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۲۰,۴۳۹	۵,۹۴۷	۳۴۴	تسهیلات مالی	۳,۱۴۲	۱۰,۰۵۳	(۶۹)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵,۳۰۵	۲,۵۱۲	۱۱۱	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱۰,۹۳۰	۴۶۷	۲,۳۴۰
جمع دارایی‌های جاری	۶۱,۹۹۸	۳۱,۵۵۴	۹۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۸۱,۴۶۸	۵۶,۳۹۷	۴۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰	۵۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۷۲	۴۷۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۶۳۹	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۵,۹۴۰	۶۹,۸۵۶	(۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۵۶۲	۱۱,۸۷۷	۶
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۷,۳۰۱	۱۱,۸۷۷	۴۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۶,۴۶۲	۷۰,۳۷۸	(۶)	جمع بدهی‌ها	۹۸,۶۶۹	۶۸,۳۷۴	۴۵
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۴۹۷	۴۹۷	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۴۸,۶۸۱	۴۸,۶۸۱	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	(۶۹,۳۸۷)	(۶۵,۵۳۰)	۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۹,۷۹۱	۳۳,۶۵۸	(۱۱)
جمع دارایی‌ها	۱۲۸,۴۶۰	۱۰۱,۹۳۲	۲۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۸,۴۶۰	۱۰۱,۹۳۲	۲۶

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
-----	--------------------------------	------------------------------------	--------------

	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۱۰۱,۳۵۰	۵۴,۳۹۳	۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۶,۹۴۱)	(۵۰,۰۰۹)	۵۴
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۴۰۹	۴,۳۸۳	۳۷۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۳۳۰)	(۱۷,۴۵۸)	۴۵
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۲,۹۰۸)	(۶,۱۴۱)	(۵۳)
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۸۲۹)	(۱۹,۳۱۶)	(۸۰)
هزینه‌های مالی	(۱,۳۳۶)	(۲,۳۷۹)	(۴۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۲۸۸	۳۰۴	۳۳۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۸۶۷)	(۲۱,۳۹۱)	(۸۲)
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۸۶۷)	(۲۱,۳۹۱)	(۸۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۳,۸۶۷)	(۲۱,۳۹۱)	(۸۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۳,۸۶۷)	(۲۱,۳۹۱)	(۸۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۹,۵۷۵)	(۳۴,۰۶۳)	۷۵
تعدیلات سنواتی	(۵,۹۴۵)	(۱۰,۱۶۷)	(۴۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۶۵,۵۲۰)	(۴۴,۳۳۹)	۴۸
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۶۵,۵۲۰)	(۴۴,۳۳۹)	۴۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	

سود قابل تخصیص	(۶۹,۳۸۷)	(۶۵,۵۳۰)	۶
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶۹,۳۸۷)	(۶۵,۵۳۰)	۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۷۷)	(۴۳۶)	(۸۳)
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرسان	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۶,۳۴۷	(۱,۸۶۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۳۴۷	(۱,۸۶۵)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	(۱,۲۷۸)	(۲۵۱)	۴۰۹
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۳	۵	۳۴۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۲۵۶)	(۲۴۶)	۴۱۱
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۰۶)	(۱,۸۱۵)	(۷۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۰۳)	(۳۹)	۹۳۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	

			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۹۳۱	(۳۹)	(۴۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۲,۹۶۵)	۴,۱۸۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
--	۶,۸۹۵	•	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۱۵)	(۲,۶۸۳)	(۲,۲۷۳)	بازپرداخت اصل استقراض
--	۴,۲۱۳	(۲,۲۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۶۷۰	۳۴۸	۱,۹۱۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۹	۱۹۲	۴۴۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳۴	۴۴۰	۲,۳۵۰	موجودی نقد در پایان دوره
	•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			