

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس	نماد: وغدیر ۷۰	شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام گسترش صنعت نوین پایدار پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت صنعت نوین پایدار پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 21 توسط موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 و اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	نماد: و غدیر ۷۰
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

4. سرفصل دریافتی های غیرتجاری شامل مبلغ خالص 750 میلیون ریال طلب از شرکت مدیریت تجهیز و تأمین منابع آرمان (حاصل تهاتر مبلغ 1/4 میلیارد ریال اسناد دریافتی سررسید گذشته و 629 میلیون ریال بدهی به شرکت مزبور) و مبلغ

8/5 میلیارد ریال طلب از شرکت خدمات و مدیریت بازرگانی غدیر می باشد. با توجه به وضعیت فعلی شرکت های مذکور و در غیاب اطلاعات لازم درخصوص چگونگی بازیافت مطالبات فوق الذکر، امکان تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوص مورد نیاز و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی منعکس است، جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش به استناد زیان ابرازی سال مالی قبل (تاکنون نتیجه رسیدگی مقامات مالیاتی اعلام نشده است) و معافیه های قانونی مربوط ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تاکنون مورد بررسی مقامات سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به سایر شرایط و مقررات مندرج در قوانین مالیاتی، به نظر این موسسه تحمل تعهدات اضافی از بابت موارد مذکور وجود دارد. لیکن تعیین میزان آن پس از بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی، امکان پذیر می باشد.

6. از بابت حق بیمه قراردادهای ارائه خدمات ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به نظر این موسسه اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد. لیکن تعیین میزان آن پس از بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات سازمان تأمین اجتماعی، امکان پذیر است.

7. در قبال بخشی از مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر (موضوع یادداشت توضیحی 2-7 صورتهای مالی) 2 واحد آپارتمان به شرکت منتقل شده است. به موجب قرارداد نقل و انتقال فی مابین، املاک مزبور در حال حاضر در اختیار مستأجر بوده و پرداخت مبلغ رهن مستأجر (جمعا به میزان 2/5 میلیارد ریال) بر عهده فروشنده می باشد که مقرر است در صورت پرداخت توسط واحد مورد گزارش به حساب بدهی فروشنده منظور می گردد. با توجه به وضو فعلی شرکت فوق الذکر و مراتب مندرج در یادداشت توضیحی 2-5 صورتهای مالی، آثار مالی احتمالی ناشی از عدم وصول مبلغ رهن (در صورت پرداخت توسط واحد مورد گزارش) بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای ایر موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر

8. به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 7، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعت نوین پایدار پارس (سهامی خاص) در تاریخ 31

شهریورماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	نماد: و غدیر ۷۰	شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

9. صورت ریز و مستندات کافی در خصوص مبلغ 200 میلیون ریال از هزینه‌های سال مالی مورد گزارش شرکت، در دسترس این موسسه قرار نگرفته است.

10. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان 4/9 میلیارد ریال و به میزان قابل توجهی بیش از سرمایه آن می‌باشد. در این ارتباط توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، جلب می نماید.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 21 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام گردیده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی ق

گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، با توجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره، امکان پذیر نمی باشد. علیهذا، به نظر این موسسه معاملات مذکور براساس

روابط فی مابین شرکتهای عضو گروه صورت پذیرفته است.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی ه

انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای مبانی اظهار نظر مشروط این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب

نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد

ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص علاوه بر عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده شرکت به واحد اطلاعات مالی، سایر تکالیف مقرر در دستور العمل اجرایی یاد شده بطور کامل نیز انجام نشده است. بنابراین

توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با دستور العمل اجرایی مرتبط با قانون مزبور، جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ دی ۲۰

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	۸۴۱۳۷۶	۱۸:۰۷:۰۳ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۸:۱۱:۰۶ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس	نماد: وغدیر ۷۰	شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس							
نماد: وغدیر ۷۰				شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۲۵)	(۶,۴۴۵)	
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۵)	(۶,۴۴۴)	
جمع دارایی ها	۷۲,۳۹۷	۱۸۵,۹۴۴	(۶۱)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۲,۳۹۷	۱۸۵,۹۴۴	(۶۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس	نماد: وغدیر ۷۰	شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۲۰۴	۱۵۰	۹,۳۶۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۱۴,۲۰۴	۱۵۰	۹,۳۶۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۴۴۲)	(۶,۹۶۸)	۹۳
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۷۶۲	(۶,۸۱۸)	--
هزینههای مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۲۱	۳۷۳	۱۲۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۸۳	(۶,۴۴۵)	--
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۸۳	(۶,۴۴۵)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۱,۵۸۳	(۶,۴۴۵)	--
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	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس				نماد: وغدیر ۷۰	شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				۱,۵۸۳	(۶,۴۴۵)		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۶,۴۴۵)	+		--
تعدیلات سنواتی				+	+		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۶,۴۴۵)	+		--
سود سهام مصوب				+	+		--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				+	+		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۶,۴۴۵)	+		--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				+	+		--
سود قابل تخصیص				(۴,۸۶۲)	(۶,۴۴۵)	(۲۵)	
انتقال به اندوخته قانونی				+	+		--
انتقال به سایر اندوخته‌ها				+	+		--
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۴,۸۶۲)	(۶,۴۴۵)	(۲۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱,۵۸۳,۰۰۰	(۶,۴۴۵,۰۰۰)		--
سرمایه				۱	۱	+	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس	نماد: وغدیر ۷۰	شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳۲,۹۵۸)	(۱۷۷,۲۲۵)	(۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۲,۹۵۸)	(۱۷۷,۲۲۵)	(۸۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۱۹	۳۷۴	۱۱۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۱۹	۳۷۴	۱۱۹
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۳)	(۴۶۷)	(۷۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۸)	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۲,۵۰۰)	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۲,۵۰۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش صنعت نوین پایدار پارس			
نماد: وغدیر ۷۰		شماره اطلاعیه: ۴۱۱۹۷۴	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۵,۰۰۰)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۵,۱۱۳)	(۴۸۵)	۵,۰۷۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۷,۲۵۲)	(۱۷۷,۳۳۶)	(۶۸)
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۴,۵۹۸	۱۹۰,۲۸۰	(۷۷)
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۴,۵۹۸	۱۹۰,۲۸۱	(۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲,۶۵۴)	۱۲,۹۴۵	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۹۴۵	۰	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲۹۳	۱۲,۹۴۵	(۹۸)
مبادلات غیر نقدی	۱۷۰,۱۳۵	۰	---