

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ۵	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

گزارش حسابرسی مستقل

پخش سراسری کالای کالبر

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 26 توسط موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه ریزی 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 روش حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری اند شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه 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: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	نماد: غالب ۵	شرکت: پخش سراسری کالای کالبر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. بر اساس رسیدگی های انجام شده، موجودی کالای شرکت در پایان سال مورد گزارش با انبارگردانی انجام شده، جمعا به مبلغ 23.148 میلیون ریال مغایرت نامساعد داشته، مغایرت مزبور از موجودی کالای شرکت کسر و به حساب بدهکار انبارداران شعب منظور گردیده است. تا تاریخ این گزارش پیگیری های شرکت منجر به نتیجه نشده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب مزبور، هر چند احتساب ذخیره از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به مشخص شدن نتایج پیگیری های شرکت می باشد.

5. بر اساس برگ های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال های 1390، 1391، 1394 و 1395 جمعا مبلغ 38.620 میلیون ریال مطالبه شده، شرکت بدلیل اعتراض های انجام شده، از بابت مالیات عملکرد سالهای فوق و سال مورد گزارش، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1393 شرکت به همراه جرائم متعلقه جمعا به مبلغ 22.200 میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت به موضوع اعتراض نموده است. در خصوص نتایج رسیدگی های مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای بعد از 1393 و همچنین سازمان تامین اجتماعی، اطلاعاتی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و سوابق مالیاتی و تامین اجتماعی شرکت، ه چند احتساب ذخیره از بابت موارد فوق ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات ذیصلاح می باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری کالای کالبر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

7-1) به شرح یادداشت توضیحی 4-1، نتایج عملیات شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان شده، بطوری که زیان انباشته آن در تاریخ ترازنامه بالغ بر 111.315 میلیون ریال گردیده است. مدیریت شرکت معتقد است با برنامه ریزی مناسب و افزایش حجم عملیات و جذب کامل هزینه ها، شرکت در سالهای آتی به سود دست یافته و زیان انباشته خود را پوشش خواهد داد.

7. 7-2) به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی 2-6 و 3-10، موجودی کالا و دارایی های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: غالب ۵	شرکت: پخش سراسری کالای کالبر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

8. مفاد مواد 122 و 123 اصلاحیه قانون تجارت و 39 اساسنامه در خصوص تشکیل، تهیه و تنظیم صورتجلسات هیئت مدیره رعایت نشده است.

9. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال آن به اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.

10. زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه آن شده و شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت شده است.

11. رای صادره از دادگاه تجدیدنظر شعبه یک اراک موضوع دادنامه شماره 950997861660087 مورخ 01/09/1395 مبنی بر محرومیت هرگونه اشتغال و مسئولیت یکی از اعضای هیئت مدیره در شرکت لیبیات کالبر و سایر شرکت ها:

لبنی از تاریخ 15/05/1396 شروع و مستند به گواهی شماره 9610118915701783 مورخ 09/10/1396 شعبه یکم اجرای احکام کیفری دادرسی عمومی و انقلاب شهرستان اراک، پایان محرومیت مزبور، 15/11/1396 اعلام شده اسد

12. معاملات مندرج در بাদداشت توضیحی 26، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در

مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است، لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملی

شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. گزارش هیئت مدیره در باره 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی

های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

14. 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسد

این مؤسسه مورد توجه قرار گرفته است. به لحاظ عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و بسترهای لازم در این خصوص، مفاد قانون و دستور العمل های مزبور از جمله، ایجاد ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی مراعات نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱ تیر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	مصطفی احمدی وسطی کلایی		۲۱:۵۸:۵۲ ۱۳۹۷/۰۴/۲۸
شریک موسسه ارقام نگر آریا	قاسم شیخانی	۸۰۰۴۵۵	۲۲:۰۴:۵۰ ۱۳۹۷/۰۴/۲۸
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	اسفندیار کرشاسبی	۸۰۰۶۶۹	۲۲:۰۷:۴۰ ۱۳۹۷/۰۴/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری کالای کالبر	نماد: غالب ۵	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۱۱,۲۷۴		۹,۴۷۱		۱۹		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۰۰۰		۵,۰۰۰		۰		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۱۲۹,۷۹۲		۷۰,۴۹۷		۸۴		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۷,۴۷۷		۴,۰۴۰		۸۵		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۲۶,۷۳۹		۲۶,۶۸۱		۰		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۶,۲۸۰		۱۳,۹۷۱		۱۷		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		--		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۹۶,۵۶۲		۱۲۹,۶۶۰		۵۲		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						--		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		--		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۷		۱۷		۰		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۱۲۶		۳۴۷		(۶۴)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۲۸,۱۰۱		۲۸,۴۶۷		(۱)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		--		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۲۸,۲۴۴		۲۸,۸۳۱		(۲)		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: پخش سراسری کالای کالبر							
نماد: غالب ۵				شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
						+	--
						+	--
						۱۹۹	+
						+	--
						+	--
						(۷۷,۴۸۶)	۴۴
						۲۲,۷۱۳	--
جمع دارایی ها	۲۲۴,۸۰۶	۱۵۸,۴۹۱	۴۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۴,۸۰۶	۱۵۸,۴۹۱	۴۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری کالای کالبر	نماد: ۵ غالب	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۷۲۰,۱۷۶	۵۲۳,۳۳۰	۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶۱,۶۰۳)	(۴۷۰,۹۰۳)	۴۰
سود (زیان) ناخالص	۵۸,۵۷۳	۵۲,۴۲۷	۱۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹۳,۶۴۳)	(۸۱,۵۹۵)	۱۵
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۳۵,۰۷۰)	(۲۹,۱۶۸)	۲۰
هزینههای مالی	(۳)	(۵)	(۴۰)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۲۴۴	۹۵۴	۳۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۳,۸۲۹)	(۲۸,۲۱۹)	۲۰
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۳,۸۲۹)	(۲۸,۲۱۹)	۲۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۳۳,۸۲۹)	(۲۸,۲۱۹)	۲۰
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری کالای کالبر	نماد: غالبر ۵	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۳۳,۸۲۹)	(۲۸,۲۱۹)	۲۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷۲,۷۶۲)	(۴۹,۲۶۷)	۴۸	
تعدیلات سنواتی	(۴,۷۲۴)	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷۷,۴۸۶)	(۴۹,۲۶۷)	۵۷	
سود سهام مصوب	*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۷,۴۸۶)	(۴۹,۲۶۷)	۵۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	(۱۱۱,۳۱۵)	(۷۷,۴۸۶)	۴۴	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱۱,۳۱۵)	(۷۷,۴۸۶)	۴۴	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۶۷۷)	(۵۶۴)	۲۰	
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری کالای کالبر	نماد: ۵ غالب	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۳۲۹	۵,۳۷۹	(۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۳۲۹	۵,۳۷۹	(۷۵)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۱	۶	(۸۳)
سود پرداختی بابت استقراض	(۳)	(۵)	(۴۰)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۲۳	۸۷۵	(۱۷)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۲۱	۸۷۶	(۱۸)
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	(۲۲۸)	(۱,۲۶۴)	(۸۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳)	(۹)	۴۴
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	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری کالای کالبر		نماد: ۵	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۴۱)	(۱,۲۷۳)	(۸۱)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۸۰۹	۴,۸۸۲	(۶۳)		
فعالیت‌های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۶)	(۱۰)	(۴۰)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶)	(۱۰)	(۴۰)		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۸۰۳	۴,۸۷۲	(۶۳)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹,۴۷۱	۴,۵۹۹	۱۰۶		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۲۷۴	۹,۴۷۱	۱۹		
مبادلات غیرنقدی	۰	۵۰,۰۰۰	---		