

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: ایران مارین سرویسز
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)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام ایران مارین سرویسز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-صورت های مالی شرکت ایران مارین سرویسز (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریورماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 26

توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها،

عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3-مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را بـ

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت درصورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است.انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقا

یا اشتباه درصورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل

های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4-سرفصل های حساب های دریافتنی تجاری و غیرتجاری، موجودی کالا و سایر دارایی ها (موضوع یادداشت های توضیحی 4، 5 و 10) شامل مبلغ 35371ر میلیون ریال دارایی (شامل مبلغ 24ر169 میلیون ریال خالص مانده اقلام سنو

در هنگام واگذاری شرکت از سوی سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی به شرکت دریابان جنوب ایران کیش) است که اطلاعاتی درخصوص ماهیت و یا قابلیت بازیافت آن ها ارائه نشده است. باتوجه به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی

مربوط، موکول به انجام پیگیری های مؤثر و همچنین حل و فصل حساب های مرتبط با سازمان فوق الذکر می باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۲۶
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	

5-5- بنظر این مؤسسه، به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایران مارین سرویسز (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6-6- موضوعات ذیل بدون تأثیر بر اظهارنظر این مؤسسه، مورد تأکید می باشد:

6-1- بشرح یادداشت توضیحی 2-2 صورتهای مالی، بااستناد به تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش، واحد موردگزارش از ارائه صورت های مالی تلفیقی خودداری نموده است .

6-2- نظر مجمع عمومی را به موارد منعکس در یادداشت های توضیحی 4-1-1 و 4-1-4، به ترتیب در ارتباط با پیگیری های حقوقی در جریان درخصوص مطالبات از شرکت پتروبیٹا آریا و آقای مرعشی جلب می نماید .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7-7- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 19 آبان 1395 در موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:

-اقدامات لازم جهت تطبیق حساب با سازمان اموال تملیکی و تعیین تکلیف اقلام باز، وصول مطالبات، انتقال کامل اسناد مالکیت و تعیین وضعیت اقلام راکد و سنواتی از طریق بکارگیری یک تیم حقوقی، حداکثر تا پایان سال مالی منتهی به 31

شهریور 1396.

-تعیین تکلیف بدهی آقای مرعشی.

-پیگیری مطالبات از شرکت پتروبیٹا آریا از طریق تیم حقوقی و ارائه گزارش هر سه ماه یکبار به شرکت اصلی

8-8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-25 صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال موردگزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رس

مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. در این خصوص به استثناء تأمین مالی انجام شده از سوی شرکت توسعه ساحل

فراساحل نگین کیش (که به صورت قرض الحسنه صورت گرفته) و فروش زمین و ساختمان کیش به بهای دفتری به شرکت مزبور نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات

شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است .

9-9- گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگ

های انجام شده 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 .

10-10- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد تکالیف پیش بینی شده به استثناء برگزاری برنامه های آموزشی در مورد چگونگی اجرای تکالیف پیش بینی شده د

قانون، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است .

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران مارین سرویسز	نماد: وغدیر ۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

تاریخ تهیه گزارش ۳۰مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	حسن روح افشاری	۸۷۱۵۱۶	۱۶:۵۵:۴۳ ۱۳۹۶/۰۹/۱۸
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۷:۰۰:۱۱ ۱۳۹۶/۰۹/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران مارین سرویسز	نماد: وغدیر ۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۳,۲۳۳	۱,۱۳۹	۱۸۴		پرداختنی های تجاری	۲۹	(۶۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--		پرداختنی های غیر تجاری	۲۲۰,۱۶۳	۱۸۰,۸۳۶
دریافتنی های تجاری	۴,۸۵۷	۴,۸۵۷	۰		مالیات پرداختنی	۵,۹۶۵	۵,۹۶۵
دریافتنی های غیر تجاری	۱۸۶,۴۱۸	۱۷۰,۱۶۹	۱۰		سود سهام پرداختنی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۹۶۶	۹۶۶	۰		تسهیلات مالی	۳۵,۰۰۰	۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۰۵	۲۶۶	۵۲		ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۹۵,۸۷۹	۱۷۷,۳۹۷	۱۰		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۲۶۱,۱۵۷	۱۸۶,۸۸۴
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۴۶۸	۳,۴۷۷	۰		پرداختنی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۱,۲۱۱	۱,۳۰۷	(۷)		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۴۷,۹۸۰	۹۱,۱۳۶	۶۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۳۸۳	۴,۹۴۷
سایر دارایی ها	۲۴,۱۶۹	۲۶,۷۸۹	(۱۰)		جمع بدهی های غیر جاری	۵,۳۸۳	۴,۹۴۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷۶,۸۲۸	۱۲۲,۷۰۹	۴۴		جمع بدهی ها	۲۶۶,۵۴۰	۱۹۱,۸۳۱
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	--
					سهام خزانه	۰	--
					اندوخته قانونی	۱,۶۵۶	۱,۶۵۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران مارین سرویسز		نماد: وغدیر ۲۶		شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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		
						سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	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	۴,۵۱۱	۶,۶۱۹	(۳۲)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۶,۱۶۷	۱۰۸,۲۷۵	(۲)
جمع دارایی‌ها	۳۷۲,۷۰۷	۳۰۰,۱۰۶	۲۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۷۲,۷۰۷	۳۰۰,۱۰۶	۲۴		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران مارین سرویسز	نماد: وغدیر ۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور ت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
---			سود (زیان) خالص
---	*	*	درآمدهای عملیاتی
---	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سود (زیان) ناخالص
(۳۵)	(۱۴,۱۱۶)	(۹,۱۸۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
(۳۵)	(۱۴,۱۱۶)	(۹,۱۸۱)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	(۷۲۰)	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۴۲	۵,۴۸۲	۷,۷۹۳	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۷۶)	(۸,۶۳۴)	(۲,۱۰۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
(۷۶)	(۸,۶۳۴)	(۲,۱۰۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۷۶)	(۸,۶۳۴)	(۲,۱۰۸)	سود (زیان) خالص
---			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: ایران مارین سرویسز				نماد: وغدیر ۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				(۲,۱۰۸)	(۸,۶۳۴)	(۷۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۶,۶۱۹	۱۹,۴۴۸	(۶۶)	
تعدیلات سنواتی				۰	(۱,۶۹۵)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۶,۶۱۹	۱۷,۷۵۳	(۶۳)	
سود سهام مصوب				۰	(۲,۵۰۰)	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۶,۶۱۹	۱۵,۲۵۳	(۵۷)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰	--	
سود قابل تخصیص				۴,۵۱۱	۶,۶۱۹	(۳۲)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۴,۵۱۱	۶,۶۱۹	(۳۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۴,۲۱۶)	(۱۷,۲۶۸)	(۷۶)	
سرمایه				۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران مارین سرویسز	نماد: وغدیر ۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	-۲۷۰۹۶	۱۴,۸۰۳	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	-۲۷۰۹۶	۱۴,۸۰۳	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۱,۱۲۶	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	-۳۳۴۴	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۱۸	۲,۴۸۱	-۸۳
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۱۸۰۰	۲,۴۸۱	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	-۱۱۰۳	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۳۹	۶۰	۲,۱۳۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۵۴۸۷۳	-۳۵۳۷۱	۵۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۷۶۹	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱,۴۷۴	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	-۲۱۶۹	---
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: ایران مارین سرویسز			
نماد: وغدیر ۲۶		شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۱۸	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: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	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	-۵۳۵۲۴	-۳۶۷۷۵	۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۸۲۴۳۰	-۲۰۵۹۴	۳۰۰
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۲۶,۵۲۴	۲۵,۷۹۴	۳۹۱
بازپرداخت اصل استقراض	-۴۲۰۰۰	-۱۰۹۹۴	۲۸۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۸۴,۵۲۴	۱۴,۸۰۰	۴۷۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۰۹۴	-۵۷۹۴	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۱۳۹	۶,۹۳۳	-۸۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۲۳۳	۱,۱۳۹	۱۸۴
مبادلات غیر نقدی	۱۳,۹۳۲	۰	---