

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز	نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

پالایش پارس فرایند شیراز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پالایش پارس فرایند شیراز (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره‌برداری شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 18 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

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 آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه 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 ارایه 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 ارایه صورتهای مالی است.

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

مبنای اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: پارسان ۷
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 15-3 صورتهای مالی اشاره شده، بابت مالیات عملکرد سال 1388 و مالیاتهای تکلیفی و حقوق سالهای 1387 تا 1391 و 1394 جمعا مبلغ 5,008 میلیون ریال طبق برگهای قطعی و تشخیص صادر

توسط سازمان امور مالیاتی از شرکت مطالبه گردیده که از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای رسیدگی نشده، به دلیل وجود زیان ابرازی ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. تعیین قطعی

ذخیره لازم بابت موارد یاد شده، منوط به نهایی شدن نتیجه اعتراضات شرکت و دریافت برگهای تشخیص مالیات سالهای رسیدگی نشده است.

5. براساس تأییدیه دریافتی و آخرین صورت تطبیق تهیه شده با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران ("پالایش و پخش")، شرکت مزبور مبلغ 29,908 میلیون ریال در ارتباط با انتقال مانده حسابهای شرکت پتروفلد مازاد بر مانده بد

مندرج در دفاتر، از شرکت مطالبه نموده است. مدیریت شرکت به دلیل عدم ارایه مدارک و مستندات مربوطه از سوی پالایش و پخش، ثبتی از این بابت در دفاتر اعمال ننموده و مغایرت مزبور نیز تاکنون رفع نشده است. به علاوه، دارایی‌های در

جریان تکمیل شامل مبلغ 20 میلیارد ریال مخارج تحصیل اراضی می‌باشد که صرفا براساس اعلامیه دریافتی از پالایش و پخش در حسابها ثبت گردیده و مستندات دیگری از این بابت به این موسسه ارایه نشده است. مضافا درسالهای قبل، قرار

با پالایش و پخش منعقد گردیده که براساس آن، چنانچه بدهی به پالایش و پخش ظرف مدت شش ماه بازپرداخت و تسویه نگردد، بدهی تسویه نشده مشمول کارمزدی برابر با نرخ سود اوراق مشارکت 4 ساله خواهد شد. مدیریت شرکت با توجه به

مطالب مندرج در یادداشت توضیحی 9-1 صورتهای مالی، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است. تعیین آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت رفع اختلافات فیما بین به شرح فوق نسبت به صورتهای مالی پیوست ضرورت خواهد ی

در حال حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نیست.

6. پاسخ تأییدیه‌های مستقل درخواستی در خصوص مبلغ 6,445 میلیون ریال از حسابهای پرداختنی مربوط به شرکت آسفالت طوس به شرح یادداشت توضیحی 8 صورتهای مالی، تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است. در نتیجه، تعیین آثار

تعدیلاتی که احتمالا در صورت دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی بر صورتهای مالی ضرورت مییافت، در حال حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نیست.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 5 و 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش پارس فرآیند شیراز (سهامی خاص)- در مرحله قبل

بهربرداری در تاریخ 31 شهریور 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز	نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

8. موارد زیر بدون مشروط نمودن اظهارنظر این موسسه، به اطلاع می‌رسد:

1-8. شرکت در سالهای اخیر متحمل زیانهای قابل ملاحظه‌ای گردیده، به گونه‌ای که زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه ثبت شده آن است. در نتیجه، شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده که بر این اساس باید در مورد تداوم

توقف فعالیت شرکت در مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام اتخاذ تصمیم گردد. افزون بر این، همانگونه که در یادداشت توضیحی 18 صورتهای مالی افشا گردیده، عملیات اجرایی طرح احداث پالایشگاه در سالهای اخیر متوقف بوده و مدت

موافقتنامه اجرایی طرح پالایشگاهی نیز منقضی شده است. مضافاً موافقت سازمان محیط زیست برای اجرای طرح در محل فعلی آن تاکنون اخذ نشده است. از این رو تداوم فعالیت شرکت و اجرای طرح منوط به اخذ مجوز محیط زیست و تمدید م

موافقتنامه اجرایی طرح پالایشگاهی است. افزون بر این قابلیت بازیافت بخشی از مخارج انجام شده طرح منوط به اجرای آن در محل فعلی طرح (کیلومتر 22 جاده شیراز- اصفهان) است.

2-8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10-1 صورتهای مالی افشا گردیده، در اجرای جزء «و» تبصره 3 قانون بودجه سال 1394 کل کشور، به دلیل عدم صدور مجوز ثبت مصوبات مجمع عمومی عادی مورخ 30 آبان 1394 درخصوص

انتقال 20 درصد از سهام شرکت سرمایه‌گذاری ایران به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران از سوی سازمان خصوصی‌سازی، ثبت صورتجلسه یاد شده و صورتجلسه‌های بعدی شرکت شامل تعیین اعضای هیات‌مدیره و تصویب

صورتهای مالی برای سال‌های 1393 و 1394 نزد اداره ثبت شرکت‌ها امکان‌پذیر نگردیده است. شایان ذکر است تاییدیه ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 28 تیر 1396 جهت تصویب صورتهای مالی سال 1395 توسط سازمان

خصوصی‌سازی صادر شده است، لیکن فرایند ثبت آن در جریان می‌باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	محمد کاظم روح اللهی ورنوسفادرائی		۱۱:۳۶:۴۳ ۱۳۹۶/۱۰/۰۶
مدیر موسسه تدوین و همکاران	زهیر شیرین	۸۴۱۳۱۰	۱۱:۴۴:۵۰ ۱۳۹۶/۱۰/۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز	نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		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: پالایش پارس فرایند شیراز		نماد: پارسان ۷		شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۳۴,۵۵۰)	(۳۲,۰۴۰)	۸
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۴,۵۵۰)	(۲۲,۰۴۰)	۱۱
جمع دارایی‌ها	۱۵۶,۵۷۱	۱۵۶,۴۹۵	+			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۶,۵۷۱	۱۵۶,۴۹۵	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز	نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۵۸۶)	(۲۴۸)	۹۴۳	(۱,۰۵۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۵۸۶)	(۲۴۸)	۹۴۳	(۱,۰۵۴)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷۶	۹۳	(۱۸)	۲۲۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۵۱۰)	(۱۵۵)	۱,۵۱۹	(۸۳۱)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۵۱۰)	(۱۵۵)	۱,۵۱۹	(۸۳۱)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۲,۵۱۰)	(۱۵۵)	۱,۵۱۹	(۸۳۱)
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	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز		نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۲,۵۱۰)	(۱۵۵)	۱,۵۱۹	(۸۳۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۹,۹۹۶)	(۲۹,۱۶۵)	۳	(۲۹,۱۶۵)	
تعدیلات سنواتی	(۲,۰۴۴)	(۲,۰۴۴)	۰	(۲,۰۴۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۲,۰۴۰)	(۳۱,۲۰۹)	۳	(۳۱,۲۰۹)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۲,۰۴۰)	(۳۱,۲۰۹)	۳	(۳۱,۲۰۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۳۴,۵۵۰)	(۳۱,۳۶۴)	۱۰	(۳۲,۰۴۰)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۴,۵۵۰)	(۳۱,۳۶۴)	۱۰	(۳۲,۰۴۰)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۵۱,۰۰۰)	(۱۵,۵۰۰)	۱,۵۱۹	(۸۳,۱۰۰)	
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز	نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۰	۰	--	(۵۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۰	۰	---	(۵۸۹)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۷۷	۸۴	(۸)	۲۱۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۷	۸۴	(۸)	۲۱۴
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش پارس فرایند شیراز		نماد: پارسان ۷	شماره اطلاعیه: ۴۰۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱)	۰	۰	--	(۸۹۹)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱)	۰	۰	--	(۸۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۷۶	۸۴	(۱۰)	(۱,۲۷۴)	
فعالیت های 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	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶	۸۴	(۱۰)	(۱,۲۷۴)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۳	۱,۳۸۸	(۹۱)	۱,۳۸۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۸	--	۹	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۹۹	۱,۴۸۰	(۸۷)	۱۲۳	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	