

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پارس قائم گستر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی- شرکت پارس قائم گستر (با- مسئولیت- محدود) شامل- ترازنامه- به-تاریخ 31 شهریور -ماه-1397 و- صورت‌های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به-تاریخ مزبور و یادداشت‌های

توضیحی- 1 تا 22 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 با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای 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 اظهارنظر 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 هیئت مدیره 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 ناظر 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 سرمایه گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به توضیحات یادداشت 6-2 همراه صورتهای مالی در سال مالی مورد گزارش دارائیهای مربوط به پروژه ارس شامل زمین و مخارج انجام شده به بهای تمام شده 111.727 میلیون ریال به شرکت غدیر انرژی ارس به مبلغ 95.000

میلیون ریال انتقال یافته و مبلغ 16.727 میلیون ریال زیان حاصل از واگذاری تحت عنوان هزینه کاهش ارزش دارائیهها (یادداشت 17 همراه صورتهای مالی) شناسایی شده است . حسب شواهد در سال 1395کل سهام شرکت غدیر انرژی ارس

متعلق به شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ 95.000 میلیون ریال به شرکت گروه بین المللی مانی آسیا (شرکت خارج از گروه) واگذار شده است . باعنایت به مطالب فوق و شرایط و ماهیت انتقال دارائیههای مزبور و عدم دسترس

به ارزش جاری زمین و دارائیهای انتقال یافته ، حصول اطمینان نسبت به صحت ثبت فوق الذکر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد .

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۷۹
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پارس قائم گستر (با مسئولیت محدود) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. همانگونه که در یادداشت 1-17 همراه صورتهای مالی درج شده است. برابر تفاهمنامه مورخ 20/04/1397 با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به دلیل عدم اجرای پروژه مازندران و انتقال پروژه ارس و لزوم انعقاد قرارداد جدید خرید تضمینی برق منجر به فسخ قرارداد های خرید تضمینی دو پروژه فوق شده و مقرر گردیده مبلغ 85.330 میلیون ریال وجوه دریافتی در سنوات قبل از شرکت مزبور و مبلغ 100.476 میلیون ریال مازاد بر اصل بدهی به عنوان سود به شرکت فوق پرداخت گردد. بر این اساس پرداخت مبلغ 73.671 میلیون ریال از سود تعلق گرفته توسط احدی از شرکاء و مبلغ 26.805 میلیون ریال توسط واحد مورد گزارش تقبیل شده که در سال مالی مورد گزارش سهم واحد مورد گزارش به علاوه، اصل بدهی جمعا به مبلغ 112.135 به حساب شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (شریک اصلی) جهت تسویه با شرکت مادر تخصصی تولید و برق حرارتی، منظور شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 شهریورماه 1396 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده و در گزارش 23 مهرماه 1396 آن مؤسسه درباره صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

8. علیرغم تصمیم بر انتقال اموال پروژه نیروگاهی مازندران به بهای تمام شده 16,086 میلیون ریال به شرکت توسعه برق و انرژی غدیر مازندران (سهامی خاص) و با توجه به فسخ قرارداد فروش برق تضمینی با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و تسویه وجوه دریافتی از شرکت مزبور همراه با سود توافق شده، زمان و چگونگی انتقال پروژه و ادامه تداوم فعالیت شرکت مشخص نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. زیان انباشته شرکت به مبلغ 35,488 میلیون ریال در تاریخ ترازنامه، حدود 79 درصد مبلغ سرمایه ثبت شده آن می باشد. لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نمایم.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 23، 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.

معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. ضمناً معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است

11. 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 رسیدگی 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.

12. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۴ آبان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه : ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حساب گستر پویا	لالال محمدزاده	۸۹۱۷۰۹	۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۸:۱۰:۰۱
مدیر موسسه حساب گستر پویا	محمدحسن کریمی	۸۳۱۱۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۸:۲۰:۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۳۴۴		۱۷۸		۹۳		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۲,۰۰۰		۱۱,۰۰۰		۹		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		---		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۱۳۷		۱۴۵		(۶)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۳		۰		---		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۱۶,۰۸۷		۱۲۷,۸۱۵		(۸۷)		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۲۸,۵۷۱		۱۳۹,۱۳۸		(۷۹)		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		۰		۰		---		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۱۵		۴۵		(۶۷)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۱۲۵		۱۵۳		(۱۸)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴۰		۱۹۸		(۲۹)		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: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	۱۰۷	۱۰۷	*
				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	(۳۵,۴۸۸)	۷,۰۶۸	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۳۰۷	۵۱,۸۶۳	(۸۲)
جمع دارایی ها	۲۸,۷۱۱	۱۳۹,۳۳۶	(۷۹)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۸,۷۱۱	۱۳۹,۳۳۶	(۷۹)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹۸۶)	(۲,۳۵۶)	(۵۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۹۸۶)	(۲,۳۵۶)	(۵۸)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۴۱,۵۷۰)	۱,۹۲۷	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۲,۵۵۶)	(۴۲۹)	۹,۸۲۰
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۲,۵۵۶)	(۴۲۹)	۹,۸۲۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۴۲,۵۵۶)	(۴۲۹)	۹,۸۲۰
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: پارس قائم گستر				نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				(۴۲,۵۵۶)		(۴۲۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۷,۰۶۸		۸,۳۳۶	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۷,۰۶۸		۸,۳۳۶	
سود سهام مصوب				۰		(۸۳۹)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۷,۰۶۸		۷,۴۹۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۳۵,۴۸۸)		۷,۰۶۸	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۳۵,۴۸۸)		۷,۰۶۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۹۵۲)		(۱۰)	
سرمایه				۴۴,۶۸۸		۴۴,۶۸۸	
						۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱,۰۱۷)	(۱,۴۶۶)	(۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۰۱۷)	(۱,۴۶۶)	(۳۱)
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	۱,۹۶۳	۱,۸۰۳	۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۹۶۳	۱,۸۰۳	۹
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	۰	۰	---
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	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر		نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۶۷۱۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	—	—
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	—	—
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	—	—
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	—	—
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵۴)	(۵۴)	(۵۴)	(۶۶۳)	(۹۲)
فعالیت‌های تأمین مالی					—
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	—	—
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	—	—
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	—	—
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۳۰۰	(۲۷)
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	—	—
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۳۰۰	(۲۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶	(۳۶۳)	—
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷۸	۱۷۸	۱۷۸	۵۴۱	(۶۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	—
موجودی نقد در پایان دوره	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۱۷۸	۹۳
مبادلات غیرنقدی	۲۰۷,۱۳۵	۲۰۷,۱۳۵	۲۰۷,۱۳۵	۰	—