

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: و غدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

بازرگانی کاسپین فولاد غدیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 19 پیوست

مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مردود

شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	نماد: وغدیر ۱۴	شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

3-3- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ 367.658 میلیون ریال می-باشد که بیش از 7,353 برابر سرمایه آن می باشد. همچنین عملیات شرکت در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش محدود و عمدتاً مربوط به پیگیری وصول مطالبات و تسویه بدهی ها بوده است. با عنایت به موارد فوق تداوم فعالیت شرکت با تردید قابل ملاحظه مواجه می باشد. این موضوع به نحوه مناسب در صورت های مالی افشا نشده است.

4-4- مانده سر فصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت شماره 4 صورتهای مالی به مبلغ 37.187 میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد. علیرغم اینکه اقدامات حقوقی جهت وصول برخی از آنها صورت گرفت، لیکن به استثنای طلب از شرکت کیان تایر به مبلغ 4.601 میلیون ریال که حکم دادگاه به نفع شرکت صادر و در جریان وصول می-باشد، وصول بقیه آنها به نتیجه نرسیده است. همچنین سر فصل پیش پرداخت ها نیز به شرح یادداشت شماره 5 صورتهای مالی شامل مبلغ 25.005 میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل می باشد. با توجه به مراتب فوق الذکر، احتساب ذخیره بابت موارد مذکور در حساب های شرکت ضروری می-باشد، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر ام پذیر نمی باشد.

5-5- سر فصل سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح یادداشت شماره 6 صورتهای مالی، شامل مبلغ 2.730 میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی بین المللی کیان کائوچو می باشد. شرکت مذکور از تاریخ تاسیس فاقد فعالیت بوده که بد توجه به گزارش ارزیابی سهام توسط کارشناس رسمی دادگستری، قابلیت بازیافت سرمایه گذاری در شرکت مزبور برای این موسسه محرز نمی-باشد. در صورت اعمال تعدیل لازم، زیان انباشته و سرمایه گذاری های بلند مدت به ترتیب به مبلغ ه افزایش و کاهش خواهد یافت.

6. با توجه به یادداشت شماره 9 صورتهای مالی، بابت عملکرد سال 1388 مبلغ 22.707 میلیون ریال طبق برگ تشخیص متمم صادره و مبلغ 4.250 میلیون ریال طبق برگ قطعی صادره علاوه بر برگ تشخیص متمم مذکور از شرکت مالیات مطالبه شده، که شرکت نسبت به برگهای تشخیص متمم اعتراض کرده و صرفاً مبلغ 11,353 میلیون ریال ذخیره از بابت آنها در حسابها منظور نموده است. همچنین بابت عملکرد سال های 1389، 1391، 1393 و 1395 به موجب برگهای ق به ترتیب مبلغ 10.494 میلیون ریال، 6.171 میلیون ریال، 20.583 میلیون ریال و 1.629 میلیون ریال (جمعاً مبلغ 38.877 میلیون ریال) و از بابت عملکرد سال 1394 نیز به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ 3.995 میلیون ریال مالیات مطالبه شده که شرکت مبلغ 9.706 میلیون ریال از آنها را پرداخت و با توجه به اعتراضات انجام شده صرفاً مبلغ 37.302 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. مضافاً عملکرد سال 1393 درخصوص عوارض و مالیات بر ارزش افزوده، مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره بابت موارد مذکور در حساب های شرکت ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می-باشد

نتیجه گیری مردود

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل آثار اساسی موارد مندرج در بندهای 4 تا 6، صورت های مالی میان دوره ای، وضعیت مالی شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح یادداشت شماره 6 صورتهای مالی شامل مبلغ 1.210 میلیون ریال سرمایه گذاری در 100% سهام شرکت گلوریا گلوبال واقع در ترکیه می-باشد. که از زمان تاسیس فاقد فعالیت بوده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: و غدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

9. - صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31/06/1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 29/07/1396 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " مشروط" اظهار شده است.

10. صورت های مالی رسیدگی شده فاقد امضای مدیر عامل و رئیس هیات مدیره می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون	ایرج مرحمتی خامنه	۸۰۰۷۲۱	۱۳۹۷/۰۳/۱۳ ۱۲:۲۵:۰۸
مدیر موسسه آزمون	مسعود دیزه ای	۸۰۰۳۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۳ ۱۴:۴۸:۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: وغدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		درصد تغییر	
دارایی های جاری						بدهی ها							
دارایی های جاری						بدهی های جاری						---	
موجودی نقد						پرداختنی های تجاری						۱	
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						(۵۲)	
دارایی های نگهداری شده برای فروش						پیش دریافت های جاری						---	
جمع دارایی های جاری						بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش						(۳۰)	
دارایی های غیرجاری						جمع بدهی های جاری						---	
دریافتنی های بلندمدت						بدهی های غیرجاری						---	
سرمایه گذاری های بلندمدت						پرداختنی های بلندمدت						+	
سرمایه گذاری در املاک						پیش دریافت های غیرجاری						---	
دارایی های نامشهود						تسهیلات مالی بلندمدت						---	
دارایی های ثابت مشهود						ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						---	
سایر دارایی ها						جمع بدهی های غیرجاری						---	
جمع دارایی های غیرجاری						جمع بدهی ها						+	
حقوق صاحبان سهام						حقوق صاحبان سهام						---	
سرمایه						سرمایه						۵۰	
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان						افزایش (کاهش) سرمایه در جریان						---	
صرف (کسر) سهام						صرف (کسر) سهام						---	
سهام خزانه						سهام خزانه						---	
اندوخته قانونی						اندوخته قانونی						۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: وغدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	(۳۶۷,۶۵۸)	(۳۶۲,۶۳۲)	۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۳۶۷,۱۰۸)	(۳۶۲,۰۸۲)	۱
جمع دارایی ها	۶۷,۷۹۵	۹۵,۵۳۰	(۲۹)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۷,۷۹۵	۹۵,۵۳۰	(۲۹)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: و غدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۲۶)	(۵,۲۲۹)	(۴)	(۷۴,۵۶۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۰۲۶)	(۵,۲۲۹)	(۴)	(۷۴,۵۶۳)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	(۱۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۰۲۶)	(۵,۲۲۹)	(۴)	(۷۴,۵۸۰)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۰۲۶)	(۵,۲۲۹)	(۴)	(۷۴,۵۸۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۵,۰۲۶)	(۵,۲۲۹)	(۴)	(۷۴,۵۸۰)
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: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر		نماد: و غدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۵,۰۲۶)	(۵,۲۲۹)	(۴)	(۷۴,۵۸۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۵۴,۱۲۹)	(۳۰۹,۲۹۰)	۱۴	(۳۰۹,۲۹۰)	
تعدیلات سنواتی	(۸,۵۰۳)	(۴,۱۶۲)	۱۰۴	(۵,۶۱۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۶۲,۶۳۲)	(۳۱۳,۴۵۲)	۱۶	(۳۱۴,۹۰۲)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	۲۶,۸۵۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۶۲,۶۳۲)	(۳۱۳,۴۵۲)	۱۶	(۲۸۸,۰۵۲)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۳۶۷,۶۵۸)	(۳۱۸,۶۸۱)	۱۵	(۳۶۲,۶۳۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۶۷,۶۵۸)	(۳۱۸,۶۸۱)	۱۵	(۳۶۲,۶۳۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۰۰,۵۲۰)	(۱۰۴,۵۸۰)	(۴)	(۱,۴۹۱,۶۰۰)	
سرمایه	۵۰	۵۰	*	۵۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: و غدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره‌ای

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره‌ای

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	نماد: وغدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۹,۷۰۸	(۱)	--	(۱۹)
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	۹,۷۰۸	(۱)	---	(۱۹)
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	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---	۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹,۷۰۷)	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: بازرگانی کاسپین فولاد غدیر		نماد: و غدیر ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۷
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
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	۰	۰	۰	--	۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱	(۱)	(۱)	--	(۱۲)
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	۱	(۱)	(۱)	--	(۱۲)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱۷	۱۲۹	۱۲۹	(۹)	۱۲۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱۸	۱۲۸	۱۲۸	(۸)	۱۱۷
مبادلات غیرنقدی	۵۵,۴۷۰	۰	۰	--	۲۳,۱۰۰