

شرکت: توسعه انرژی تجارت آسیا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: و تجارت 25	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	توسعه انرژی تجارت آسیا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه 1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت توسعه انرژی تجارت آسیا (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 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 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 خطرها، 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 کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره 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 موسسه 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

4. صورتهای مالی شرکت وابسته انرژی بادی کوهین در صورتهای مالی مجموعه انعکاس نیافته است. هرچند طبق استانداردهای حسابداری اعمال تعدیلاتی بابت مورد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی و اطلاعات و مستندات لازم، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.
5. ذخیره لازم بابت هزینه های دیرکرد تسهیلات سررسید گذشته شرکت وابسته صنعتی و معدنی کانسرام (اصل و فرع وام طبق صورتهای مالی حسابرسی شده به مبلغ 212 میلیارد ریال) در صورتهای مالی مجموعه منظور نشده است. هر چند طبق استانداردهای حسابداری اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات لازم و عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی، میزان تعدیلات مورد لزوم و تعیین آثار آن بر صورتهای مالی مجموعه در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.
6. به دلیل توقف تولید و عدم امکان نظارت بر انبارگردانی موجودی مواد و کالای شرکت وابسته صنعتی و معدنی کانسرام به مبلغ 2/5 میلیارد ریال، امکان اثبات صحت مقداری و ریالی موجودی‌های مذکور میسر نشده و پاسخ تأییدیه‌های درخواستی حسابهای دریافتنی و پرداختنی شرکت وابسته مذکور به ترتیب به مبالغ 5/19 و 1/1 میلیارد ریال و 2 فقره از بانک‌های شرکت یاد شده دریافت نشده است. همچنین شرکت مذکور اقدام به تبدیل تسهیلات ارزی دریافتی از بانک اقتصاد نوین به تسهیلات ریالی و محاسبه هزینه مالی، براساس ابلاغیه قانون رفع موانع تولید و آئین‌نامه اجرایی مربوط نموده است که به دلیل عدم دسترسی به محاسبات صورت گرفته و مستندات لازم، امکان بررسی صحت میزان هزینه‌های مالی منظور شده در حسابها امکان‌پذیر نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق سایر روش‌های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مجموعه را تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت توسعه انرژی تجارت آسیا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

8. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 8 الی 10 تعدیل نگردیده است.

به شرح یادداشت توضیحی 3-1 صورتهای مالی، نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش و سنوات گذشته منجر به زیان گردیده و شواهدی حاکی از سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر در آینده نزدیک در دسترس نمی‌باشد. موارد یاد شده نشان‌دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می‌کند.

9. به شرح یادداشت توضیحی 1-2 صورتهای مالی، صورتهای مالی با به کارگیری پیش از موعد استانداردهای حسابداری مصوب لازم‌الاجرا برای شرکت‌هایی که سال مالی آنها از یکم فروردین 1398 به بعد شروع می‌شود، تهیه و ارائه شده است.

10. به شرح یادداشت توضیحی 2-26 صورتهای مالی، شعبه اجرای احکام حقوقی دادگستری کل استان خراسان جنوبی (شهرستان طبس) درخواست استعلام از بانک‌های ملی، تجارت و اقتصاد نوین مبنی بر توقیف حساب‌های بانکی شرکت مورد گزارش در قبال مبلغ 2,740 میلیون ریال بدهی بابت تسهیلات دریافتی شرکت وابسته صنعتی و معدنی کانسرام از بانک ملت را نموده است که در این ارتباط براساس تأییدیه دریافتی از بانک آینده شعبه مرکزی، حساب شرکت نزد این بانک مسدود گردیده است.

11. طبق تأییدیه‌های دریافتی از بانک‌های سامان شعبه آفریقای شمالی، ملی شعبه ممتاز، آینده شعبه مرکزی و تجارت شعبه مرکزی، نام برخی از اعضای سابق هیئت‌مدیره به عنوان صاحب امضای مجاز معرفی گردیده است.
12. مفاد مواد 31، 48 و 58 اساسنامه شرکت به ترتیب درخصوص تأیید صلاحیت حرفه‌ای اعضای هیئت‌مدیره مطابق با مفاد ماده 6 دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی، انتخاب مدیرعامل ظرف حداکثر یک ماه بعد از بلاتصدی شدن سمت مدیرعاملی و انتقال خالص سود حاصل از فروش سهام به حساب اندوخته سرمایه‌ای رعایت نگردیده است.
13. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 31 فروردین 1398 درخصوص تأیید صلاحیت حرفه‌ای اعضای هیئت‌مدیره، انتقال خالص سود حاصل از فروش سهام به حساب اندوخته سرمایه‌ای، واگذاری سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام و راه‌اندازی صندوق‌های پروژه به نتیجه نهایی نرسیده است.
14. مفاد مواد 101، 119 و 124 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص ریاست ریس یا نایب ریس هیئت‌مدیره بر مجامع عمومی، ممنوعیت بیشتر بودن دوره ریاست ریس و نایب ریس هیئت‌مدیره از مدت عضویت آنها در هیئت‌مدیره، انتخاب شخص حقیقی به سمت مدیرعامل (جهت دو ماهه منتهی به 30 آذر 1398) و تعیین حدود اختیارات، مدت تصدی و حق‌الزحمه ایشان توسط هیئت‌مدیره و ممنوعیت بیشتر بودن دوره مدیریت عاملی از مدت عضویت در هیئت‌مدیره رعایت نگردیده است.
15. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-25 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. 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.
16. گزارش هیئت‌مدیره 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. باتوجه به رسیدگی‌های 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
17. مفاد بند 12 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت مبنی بر اخذ تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تغییرات سهامداران رعایت نگردیده است. همچنین مفاد ماده 12 دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی درخصوص اطلاع تعیین و نصب نمایندگان اعضای حقوقی هیئت‌مدیره و مدیرعامل حداکثر ظرف یک ماه به سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد بخشنامه شماره 12010029 سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال گزارش‌ها و اطلاعات شرکت از طریق سایت کدال برای سازمان رعایت نگردیده است.
18. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به‌استثنای آموزش کارکنان و نظارت بر استقرار سیستم کنترل‌های داخلی، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و تدوین برنامه‌های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

دایا رهیافت			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/28 17:26:14	891704	[Kazem Mohammadi [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1399/02/28 17:31:49	800772	Hassan Manouchehri Fard [[Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1399/02/28 17:38:35	831244	[Ahmad Hassani [Sign	مدیر موسسه دایا رهیافت

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دارایی‌ها			
				دارایی‌های جاری			
	۶۸۱	۱۵۶	۳۳۷	موجودی نقد		۰	
	۱,۱۹۸	۵,۳۵۵	(۷۷)	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۱,۳۱۸	(۶۷)
	۰	۱۸	--	دریافتنی‌های تجاری		۰	
	۵,۲۰۸	۶,۴۲۳	(۱۹)	دریافتنی‌های غیرتجاری		۰	
	۰	۰		موجودی مواد و کالا		۵۰	۰
	۰	۰		پیش پرداخت‌ها و سفارشات		۰	
	۰	۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷,۰۸۷	۱۱,۸۵۳	(۴۰)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۴۸۵	۱,۳۶۸	(۶۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۴,۸۴۴	۴۴,۸۴۴	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۳	۲۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳	۱۷۷	(۸۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۸	۲۳۰	(۵۱)
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۸	۲۳۰	(۵۱)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴,۸۹۰	۴۵,۰۴۴	۰	جمع بدهی‌ها	۵۹۳	۱,۵۸۸	(۶۳)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۰
				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	(۴۹,۸۴۶)	(۴۵,۹۳۲)	۹

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
	۵۱,۹۷۷	۵۵,۳۰۸	(۷)	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۵۱,۹۷۷	۵۶,۸۹۶	(۹)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۸۹۲	۱,۵۵۰	(۴۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۸۹۲	۱,۵۵۰	(۴۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۵۴۸)	(۷,۳۱۰)	(۲۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۳۹	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۴۱,۳۵۸)	--
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۹۲۷)	(۴۷,۱۱۸)	(۹۲)
هزینه‌های مالی	(۲۵)	(۲)	۱,۱۵۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۸	۲۸	(۲۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۹۲۴)	(۴۷,۰۸۲)	(۹۲)
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۹۲۴)	(۴۷,۰۸۲)	(۹۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۳,۹۲۴)	(۴۷,۰۸۲)	(۹۲)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
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			
سود (زیان) خالص	(۳,۹۲۴)	(۴۷,۰۸۲)	(۹۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۵,۹۲۲)	۱,۱۶۰	--
تعدیلات سنواتی	•	•	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۵,۹۲۲)	۱,۱۶۰	--
سود سهام مصوب	•	•	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	•	•	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۵,۹۲۲)	۱,۱۶۰	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	•	•	
سود قابل تخصیص	(۴۹,۸۴۶)	(۴۵,۹۲۲)	۹
انتقال به اندوخته قانونی	•	•	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	•	•	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۹,۸۴۶)	(۴۵,۹۲۲)	۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳۹)	(۴۷۱)	(۹۲)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	•

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
--	(۱,۷۰۸)	۵۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	(۱,۷۰۸)	۵۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	۰	۰	سود سهام دریافتی
	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
(۲۶)	۲۸	۲۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سود سهام پرداختی
(۲۶)	۲۸	۲۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	(۲۱)	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۸)	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰)	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	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰)	(۸)	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۲۵	(۱,۶۹۹)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			۰
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	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۲۵	(۱,۶۹۹)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵۶	۱,۸۵۵	(۹۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۸۱	۱۵۶	۳۳۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید