

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: توسعه معادن صدر جهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه معادن صدر جهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

29 اسفندماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت

1. 1- صورت های مالی شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ

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 یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیات مدیره شرکت است.

به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده

رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت

در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین

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

یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها،

کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به

اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن

ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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

شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۱۴	شرکت: توسعه معادن صدر جهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

4-4- سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداخت ها در مجموع شامل مبلغ 35.216 میلیون ریال اقلام راکدو انتقالی از سنوات قبل بوده که از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. نظر به اینکه اقدامات بعمل آمده به منظور وصول مطالبات فوق الذکر تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده، به نظر این موسسه احتساب ذخایری در رابطه با موارد مندرج در این بند ضروری بوده لیکن تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط حاضر برای ایز موسسه امکان پذیر نیست.

5-5- به شرح مندرج در یادداشت 1-1-5 صورتهای مالی مانده مطالبات از آقای بیطرف به مبلغ 72.650 میلیون ریال شامل مبلغ 68.650 میلیون ریال مربوط به فروش 17 هزار تن سنگ معدنی در سال 1395 طی قرارداد، شماره 2592/95 مورخ 26 اسفند ماه 1395 می باشد. به استناد قرارداد و متمم فی مابین مقرر گردیده نامبرده مانده مبلغ مزبور را ظرف مدت 4 ماه پس از انعقاد قرارداد تسویه نماید که تا تاریخ گزارش تسویه نشده است. بعلاوه در سال مالی قبل معادل مبلغ 4000 میلیون ریال علاوه بر مبلغ فوق به نامبرده پرداخت شده که دلایل آن برای این موسسه توجیه نشده است. ضمن آن که علیرغم تسویه مانده اسناد پرداختی نزد ایشان به مبلغ 24.000 میلیون ریال از محل فروش مذکور نسبت به استرداد چک مزبور اقدام نشده است. از طرفی پاسخ تاییدیه ارسالی جهت ایشان تا تاریخ گزارش واصل نشده است با عنایت به موارد مذکور اثرات احتمالی ناشی از حل و فصل موارد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

6.

6- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بندهای 5 فوق ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان میدهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: توسعه معادن صدر جهان
خوارزمی ۱۴	نماد:	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

7-7- در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در تاریخ 29 خرداد ماه 1397 ، هیات مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات

بعمل آمده در رابطه با موضوع مندرج در بند 5 فوق همچنین وصول مطالبات از شرکتهای ماهور مس و پاک البرز ایرانیان و تعیین تکلیف مانده پیش پرداختهای راکد به نتیجه قطعی نرسیده است.

8-8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 24 صورت های مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و

توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. ضمن آنکه به نظر این موسسه

معاملات مزبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

9-9- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی

انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

10-10- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط (در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط

و استاندارد های حسابرسی)، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود بررسی های بعمل آمده، این موسسه به مورد با اهمیتی که مغایر با مفاد قانون مذکور و دستورالعمل های مرتبط باشد ، برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ خرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۶:۴۹:۳۶ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۶:۵۱:۵۷ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه معادن صدر جهان	نماد: خوارزمی ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۴۲,۰۹۴	۰	پرداختی های تجاری	۱,۴۹۷	۱,۲۱۱	۲,۶۳۶	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۲,۹۶۹	۱۳,۳۵۲	پرداختی های غیر تجاری	(۵۹)	۹,۰۴۰	۱۳۰,۳۳۵	۴۸
دریافتی های تجاری	۷۲,۶۵۰	۴,۵۴۶	مالیات پرداختی	۰	۵,۵۴۶	۷۲,۶۵۰	(۱۸)
دریافتی های غیر تجاری	۱۶۳,۵۸۱	۰	سود سهام پرداختی	(۱۶)	۲,۶۱۵	۱۹۴,۹۳۸	--
موجودی مواد و کالا	۶,۶۹۶	۰	تسهیلات مالی	۱۱	۰	۶,۰۳۳	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴,۸۱۳	۰	ذخایر	۲	۰	۴,۷۰۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳۴۲,۸۰۳	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۷)	۰	۴۱۱,۲۹۲	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--	۱۸,۴۱۲	۱۷,۸۹۸	(۳)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	بدهی های غیر جاری	--		۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۹۹,۷۹۹	۰	پرداختی های بلندمدت	۲۵	۰	۲۴۰,۰۰۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۷۴,۷۰۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۱۷۴,۷۳۳	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۸۴,۹۹۳	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷	۰	۱۳۵,۱۵۱	--
سایر دارایی ها	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۶۵۹,۴۹۸	۱۷,۸۹۸	جمع بدهی ها	۲۰	۱۸,۴۱۲	۵۴۹,۸۸۴	(۳)
حقوق صاحبان سهام							
			سرمایه		۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۱۳۳,۰۰۰	۱۷۴,۷۷۹	۳۱
			صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
			سهام خزانه		۰	۰	--
			اندوخته قانونی		۱,۰۵۴	۱,۱۳۸	۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه معادن صدر جهان	نماد: خوارزمی ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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				
(۳)	۸,۷۱۰	۸,۴۸۶	سود (زیان) انباشته				
۴	۹۴۲,۷۶۴	۹۸۴,۴۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۴	۹۶۱,۱۷۶	۱,۰۰۲,۳۰۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴	۹۶۱,۱۷۶	۱,۰۰۲,۳۰۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه معادن صدر جهان	نماد: خوارزمی ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
--	*	*	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۴۵	(۳,۴۰۴)	(۴,۹۴۰)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۴۵	(۳,۴۰۴)	(۴,۹۴۰)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
(۷۲)	۲۳,۷۲۱	۶,۶۳۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۹۲)	۲۰,۳۱۷	۱,۶۹۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
(۹۲)	۲۰,۳۱۷	۱,۶۹۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۹۲)	۲۰,۳۱۷	۱,۶۹۲	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: توسعه معادن صدر جهان		نماد: خوارزمی ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱,۶۹۲	۲۰,۳۱۷	(۹۲)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷,۴۰۱	۲,۶۱۵	۵۶۵		
تعدیلات سنواتی	(۸,۶۹۱)	(۱۰,۶۹۱)	(۱۹)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸,۷۱۰	(۸,۰۷۶)	--		
سود سهام مصوب	(۱,۸۳۲)	(۲,۶۱۵)	(۳۰)		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶,۸۷۸	(۱۰,۶۹۱)	--		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--		
سود قابل تخصیص	۸,۵۷۰	۹,۶۲۶	(۱۱)		
انتقال به اندوخته قانونی	(۸۴)	(۹۱۶)	(۹۱)		
انتقال به سایر اندوختهها	*	*	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸,۴۸۶	۸,۷۱۰	(۳)		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۱	۲۵۴	(۹۲)		
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	*		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه معادن صدر جهان	نماد: خوارزمی ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۰,۴۷۰	(۱۸۶,۸۸۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰,۴۷۰	(۱۸۶,۸۸۸)	--
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	۵,۷۹۵	۲۵,۲۸۳	(۷۷)
سود سهام پرداختی	(۴,۴۴۷)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۳۴۸	۲۵,۲۸۳	(۹۵)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۰۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۳۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۳۰,۰۰۰	(۱۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۱,۴۷۰)	(۱,۸۳۰)	۲,۷۱۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵۳,۱۴۴)	--
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	(۵۹,۷۹۹)	(۲۳,۹۳۷)	۱۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه معادن صدر جهان		نماد: خوارزمی ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۲۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۴,۸۹۳	۳۱۵,۸۰۰	(۶۰)		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۶,۸۹۴)	(۱۱۶,۰۷۴)	(۶۰)		
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	(۳۳,۲۵۸)	۱۵۰,۸۱۵	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۴۴۰)	(۱۲,۲۹۰)	(۸۰)		
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۴۱,۷۷۹	۱۳,۰۰۰	۲۲۱		
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 فعالیت های تأمین مالی	۴۱,۷۷۹	۱۳,۰۰۰	۲۲۱		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۹,۳۳۹	۷۱۰	۵,۴۴۱		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۶۳۶	۱,۹۱۳	۳۸		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۹	۱۳	۸۱۵		
موجودی نقد در پایان دوره	۴۲,۰۹۴	۲,۶۳۶	۱,۴۹۷		
مبادلات غیر نقدی	۰	۶,۲۸۴	--		