

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل	نماد: تئوسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

توسعه بازرگانی نوین اردبیل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 مرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 الی 24 توسط ازموسسه، 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت ازموسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه ریزی 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 افشاء 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تئوسا ۱	شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		

4. سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری شرکت اصلی شامل مبلغ 1.008 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد. که از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور نشده است. همچنین سرفصل پرداختی های تجاری غیرتجاری شامل مبلغ 309 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تا کنون تعیین تکلیف نشده است. هر چند اصلاح حسابها از بابت موارد فوق ضروری به نظر می رسد. لیکن به دلیل عدم دسترسی و کفایت اسناد و مدارک لازم تعیین تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. به شرح یادداشت 1-9 پیوست صورت های مالی تمه بدهی به اتحادیه باغداران مازندران بابت خرید پرتقال بالغ بر 500 میلیون ریال می باشد ، با عنایت به عدم تسویه بدهیها توسط شرکت و پیگیری اتحادیه باغداران از طریق مراجع قضایی طبق حکم قطعی دادگاه شرکت محکوم به پرداخت مبلغ 1.230 میلیون ریال گردیده است ، که با توجه به 300 میلیون ریال سپرده نزد دادگستری ، در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم سر فصلهای تعدیلات سنواتی و حساب های پرداختی هر کد به مبلغ 430 میلیون ریال افزایش می یافتند. و همچنین از بابت فزونی بهای تمام شده سرمایه گذاری های بلند مدت (یادداشت 6 توضیحی) نسبت به ارزش دفتری آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های (4) و (5) ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل (سهامی خاص) در تاریخ 31 مرداد ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. به شرح یادداشت 2-2-1 پیوست صورتهای مالی، شرکت طی سنوات اخیر زیان های قابل ملاحظه ای متحمل شده است، عملیات اصلی شرکت متوقف می باشد، به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 8 برابر سرمایه ش و جمع بدهی های جاری نسبت به داراییهای جاری معادل مبلغ 7.911 میلیون ریال فزونی یافته است. این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت مزبور، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تتوسا	شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		

8. در رعایت مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت توسط هیات مدیره حدود اختیارات مدیر عامل تعیین ولی نسخه ای از آن جهت ثبت و انتشار آن در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکت ها ارسال نگردیده است.

9. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 8 برابر سرمایه شرکت میباشد و شرکت مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و می بایست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در خصوص انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

10. علی رغم مصوبه مورخ 04/08/1389 مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ 1.000 میلیون ریال به 10.000 میلیون ریال تا تاریخ ارائه این گزارش اقدام موثری در این خصوص صورت نپذیرفته است.

11. معاملات مندرج در یادداشت 24 پیوست صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده است. مورد بررسی قرار گرفته است، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مربوط با توجه به روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

12. 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.

13. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی دیگری که از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲ آبان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی احراز ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه احراز ارقام	محمدحسین فرضی		۱۶:۰۶:۱۲ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴
مدیر مؤسسه احراز ارقام	حبیب جهانگشای رضائی	۸۵۱۳۹۸	۱۶:۲۲:۱۰ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل	نماد: تئوسا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۱۳	۱۲	پرداختی های تجاری	۸	۹۲۲	۶۲۲	(۳۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	پرداختی های غیر تجاری	--	۱۶,۲۲۲	۵,۹۱۱	(۶۴)
دریافتی های تجاری	۱,۶۷۵	۱,۹۳۶	مالیات پرداختی	(۱۳)	۱۲۸	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۶۱	۱,۱۶۲	سود سهام پرداختی	(۷۸)	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۲۸۵	۱۰,۳۷۶	تسهیلات مالی	(۸۸)	۳,۶۰۷	۴,۶۱۲	۲۸
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	ذخایر	--	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳,۲۳۴	۱۳,۴۸۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۷۶)	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--	۲۰,۸۷۹	۱۱,۱۴۵	(۴۷)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	بدهی های غیر جاری	--			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۳۲	۲۳۲	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲	۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۶۲۵	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۶	۲۴۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۸۹)	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری	--	۶۲۵	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۲۶۰	۴۷۹	جمع بدهی ها	(۴۶)	۲۱,۵۰۴	۱۱,۱۴۵	(۴۸)
حقوق صاحبان سهام							
			سرمایه		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
			صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
			سهام خزانه		۰	۰	--
			اندوخته قانونی		۵۷	۵۷	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل	نماد: تئوسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * 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				
۱	(۸,۵۹۶)	(۸,۷۰۸)	سود (زیان) انباشته				
۱	(۷,۵۳۹)	(۷,۶۵۱)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۷۵)	۱۳,۹۶۵	۳,۴۹۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۷۵)	۱۳,۹۶۵	۳,۴۹۴	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل	نماد: تئوسا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--	*	۱۲,۲۳۴	درآمدهای عملیاتی
--	*	(۱۰,۳۷۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	۱,۸۵۸	سود (زیان) ناخالص
۴۵	(۳۹۰)	(۵۶۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
--	(۳۹۰)	۱,۲۹۱	سود (زیان) عملیاتی
۸۷	(۸۵۲)	(۱,۵۹۱)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۱۸,۷۰۰	۱	۱۸۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۹۱)	(۱,۲۴۱)	(۱۱۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
(۹۱)	(۱,۲۴۱)	(۱۱۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۹۱)	(۱,۲۴۱)	(۱۱۲)	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 بازرگانی نوین اردبیل		نماد: تئوسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
---					گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۹۱)	(۱,۳۴۱)	(۱۱۲)			سود (زیان) خالص
۱۲	(۷,۶۸۲)	(۸,۵۹۶)			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
---	۳۲۷	*			تعدیلات سنواتی
۱۷	(۷,۳۵۵)	(۸,۵۹۶)			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
---	*	*			سود سهام مصوب
---	*	*			تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۷	(۷,۳۵۵)	(۸,۵۹۶)			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
---	*	*			انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱	(۸,۵۹۶)	(۸,۷۰۸)			سود قابل تخصیص
---	*	*			انتقال به اندوخته قانونی
---	*	*			انتقال به سایر اندوختهها
۱	(۸,۵۹۶)	(۸,۷۰۸)			سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۹۱)	(۱۲,۴۱۰)	(۱,۱۲۰)			سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال
*	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰			سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل	نماد: تئوسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۳۹۱	۱,۳۰۸	۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۳۹۱	۱,۳۰۸	۶
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	۱	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱	۱	۰
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵۰)	(۲۴۳)	۳
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۰	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	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازرگانی نوین اردبیل	نماد: تئوسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۴۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۱۲	۱,۰۶۶	۱۴	۱۴
فعالیت های 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	۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۲۱۱)	(۱,۰۶۵)	۱۴	۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۲۱۱)	(۱,۰۶۵)	۱۴	۱۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱	۱	۰	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲	۱۱	۹	۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	--
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳	۱۲	۸	۸
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	--