

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: حمل ونقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام حمل ونقل کالای رهنورد سیمان سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 مرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 3

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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 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 خطر ها، 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 شرکت، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.

اظهار نظر

4.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص) در تاریخ 31 مرداد ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور،

تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد

تاکید بر مطالب خاص

شُرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاها۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

5. مالیات عمکرد سالهای مالی منتهی به 31 مرداد 1391 و 31 مرداد 1396 به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی 2-10 و 5-10، طبق رای هیئت حل اختلاف بدوی و برگ تشخیص صادره به ترتیب به مبالغ 3,128 میلیون ریال و 1.298 میلیون ریال مطالبه گردیده که به لحاظ اعتراض شرکت، از این بابت ذخیره در حسابها منظور نشده است. افزون بر این، به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره 3-20، بجز سال 1395، دفاتر شرکت در سایر سالها از بابت مالیات ارزش افزوده و در ارتباط با مالیات حقوق کارکنان برای سالهای مالی بعد از 31 مرداد 1394 و برای حق بیمه کارکنان در سالهای بعد از 31 مرداد 1395 مورد رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط قرار نگرفته است. در ارتباط با موارد فوق تعیین بدهی شرکت منوط به بررسی و اعلام نظر قطعی مقامات ذیربط می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. نظر به اینکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه ثبت شده آن است، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید. بر اساس مقررات مذکور، اگر بر اثر زیانهای وارده حداقل نصف سرمایه شرکت از میان برود، هیئت مدیره مکلف است بلا فاصله مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت مورد شور و رای واقع شود.

7. تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی سالیانه مورخ 1397/07/18، در موارد زیر اقدامی صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده نتیجه بخش نبوده است:

- تهیه برنامه های آتی و راهکارهای برون رفت از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و دعوت مجمع عمومی فوق العاده جهت ارائه برنامه های مذکور.

- اتخاذ تصمیم در مورد اصلاح نحوه احتساب و پرداخت هزینه سفر رانندگان.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-22، 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 در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیری رعایت شده است. همچنین به نظر این مؤسسه این معاملات در چارچوب روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای گروه سیمان سپاهان (سهامی عام) صورت گرفته است.

9. 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 رسیدگیها؛ 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.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مربوط، 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 اهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط مربوط به مقررات مذکور باشد برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ مهر ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نوین نگر مانا	محمد شریعتی	۸۰۰۴۲۶	۱۷:۵۷:۳۵ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹
مدیر موسسه نوین نگر مانا	مهدی شلیله	۸۰۰۴۳۶	۱۸:۵۹:۵۲ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاهان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲,۲۶۰	۴,۱۹۵	(۴۶)		پرداختنی های تجاری	۲۱,۰۹۲	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--		پرداختنی های غیر تجاری	۱۵۴,۴۷۱	۱۴۳,۸۴۵	۷
دریافتنی های تجاری	۵۰,۶۸۱	۱۷,۱۲۴	۱۹۶		مالیات پرداختنی	۹	۲۵۹	(۹۷)
دریافتنی های غیر تجاری	۲۱۸	۲,۱۷۶	(۹۰)		سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۸,۸۲۴	۳,۲۶۹	۱۷۰		تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۴۵۴	۸۶۵	۶۸		ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۷۹	۱۰۰	(۲۱)
جمع دارایی های جاری	۶۳,۴۳۷	۲۷,۶۲۹	۱۳۰		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۱۷۵,۶۵۱	۱۴۴,۲۰۴	۲۲
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۴۴	۱۸۹	(۲۴)		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۲,۵۵۳	۱۱۱,۱۹۲	۱۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--		جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۲,۶۹۷	۱۱۱,۳۸۱	۱۰		جمع بدهی ها	۱۷۵,۶۵۱	۱۴۴,۲۰۴	۲۲
					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	۰	۰	--

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۱۵)	(۱۰۵,۱۹۴)	(۸۹,۵۱۷)	سود (زیان) انباشته				
---	(۵,۱۹۴)	۱۰,۴۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۴	۱۳۹,۰۱۰	۱۸۶,۱۳۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۴	۱۳۹,۰۱۰	۱۸۶,۱۳۴	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۴۵,۰۰۹	۷۸,۹۲۰	۸۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲۰,۳۸۹)	(۷۹,۴۵۳)	۵۲
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۶۲۰	(۵۳۳)	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۷۲۴)	(۹,۹۰۳)	۴۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۸۷۵	۳۴۴	۱۵۴
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۷۷۱	(۱۰,۰۹۲)	--
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴,۹۰۶	۹,۹۴۳	(۵۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵,۶۷۷	(۱۴۹)	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵,۶۷۷	(۱۴۹)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۵,۶۷۷	(۱۴۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱۰۷	(۱۰۰)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۴۹	۹۹	(۵۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۵۶	(۱)	--
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: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان				نماد: سپاهان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۱۵,۶۷۷		(۱۴۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱۰۲,۸۶۴)		(۱۰۳,۳۶۴)	
تعدیلات سنواتی				(۲,۳۳۰)		(۱,۶۸۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱۰۵,۱۹۴)		(۱۰۵,۰۴۵)	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱۰۵,۱۹۴)		(۱۰۵,۰۴۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۸۹,۵۱۷)		(۱۰۵,۱۹۴)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۸۹,۵۱۷)		(۱۰۵,۱۹۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱۵۷		(۱)	
سرمایه				۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاه ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵,۷۹۵	(۵,۴۳۲)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۷۹۵	(۵,۴۳۲)	---
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	۱۲۰	۶۰۳	(۸۰)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۲۰	۶۰۳	(۸۰)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵۰)	(۲۰۰)	۲۵
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۳۵۸	۳۵,۱۹۲	(۷۶)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۹۵۸)	(۳۳,۷۴۸)	(۵۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۳۴)	---
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: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان		نماد: سپاهان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۸۰۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
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	(۷,۶۰۰)	۱,۳۱۰	---	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۹۳۵)	(۳,۷۱۹)	(۴۸)	---	---
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	(۱,۹۳۵)	(۳,۷۱۹)	(۴۸)	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۱۹۵	۷,۹۱۴	(۴۷)	---	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۲۶۰	۴,۱۹۵	(۴۶)	---	---
مبادلات غیر نقدی	۱۴,۵۲۵	۰	---	---	---