

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: ارمان گستر یکم توس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام ارمان گستر یکم توس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت ارمان گستر یکم توس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 خردادماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 توسط این

مؤسسه، 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 صورت ها عاری ا

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 اسن

انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی ا

منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. بشرح یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی پروژه کوثر تا تاریخ ترازنامه به میزان 62 درصد بوده، از طرفی طبق ماده 4 متمم قرارداد منعقدہ پروژه مشارکتی کوثر با آقای حسن‌زاده اصفهانی (طرف مشارکت)، در صو

عدم انجام تعهدات مرتبط با پیشرفت فیزیکی تا تاریخ 01/09/1396 به میزان 70 درصد و تحویل موقت پروژه تا تاریخ 1/04/1397، شرکت متعهد به پرداخت اجاره بها بابت واحدهای سهم شریک به ترتیب به میزان 50 و 70 درصد اجاره ب

روز می باشد، باعنایت به موارد مطروحه وقوع جرمه در این ارتباط محتمل بنظر می رسد، لیکن بدلیل عدم ارائه مدارک و مستندات از جمله تاییدیه درخواستی از شریک، مشخص نبودن میزان اجاره بهاء، قطعیت و اندازه گیری جرائم برای ایز

مؤسسه میسر نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و توس ۳	شرکت: ارمان گستر یکم توس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آرمان گستر یکم توس (سهامی خاص) را در تاریخ 31 خردادماه 1397 و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را

برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. بخشی از مطالبات شرکت بمبلغ 6ر020 میلیون ریال (حق شارژ و عوارض نوسازی مربوط به خریداران واحدهای پروژه نیایش) و چکهای سررسید شده خریداران واحدها بمبلغ 848 میلیون ریال تا کنون به حیطه وصول در نیامده است.

7. اقدامات انجام شده از سوی هیأت مدیره شرکت در خصوص تکالیف مقرر شده در مجمع عمومی عادی مورخ 23 مهر 1396 صاحبان سهام مبنی بر افزایش بر افزایش سهم سازمان مسکن و شهرسازی در پروژه نیایش از طریق انتقال قطع

اسناد تفکیکی آن، وصول طلب از شرکت ره توس از طریق اقدامات حقوقی به نتیجه قطعی نرسیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی

قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. لیکن معاملات مندرج در یادداشت مذکور، در چارچوب روابط با شرکتهای گروه انجام شده

9. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواف

اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم ارائه دستورالعمل لازم جهت مبارزه با پولشویی و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰شهریور۱۳۹۷

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	حمید خادم	۹۴۲۱۹۴	۱۳۹۷/۰۷/۰۸ ۱۶:۰۶:۰۶
شریک موسسه دایا رهیافت	سیدخضرااله ولی زاده		۱۳۹۷/۰۷/۰۸ ۱۶:۱۷:۳۱
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۷/۰۷/۰۸ ۱۶:۲۸:۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر یکم توس	نماد: وتوس ۳	شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری		---		بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۴,۷۲۷	۲,۷۲۶	۷۳	پرداختنی های تجاری		۲۲,۸۷۶	۱۳,۰۶۴	۷۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		۱۱,۹۵۰	۱۴,۴۱۱	(۱۷)
دریافتنی های تجاری		۱۴,۱۵۸	۲۲,۶۰۸	(۳۷)	مالیات پرداختنی		۵۰۹	۷۲۶	(۳۰)
دریافتنی های غیر تجاری		۸,۷۵۲	۹,۶۵۳	(۹)	سود سهام پرداختنی		۰	۰	---
موجودی مواد و کالا		۴۷۸,۰۶۹	۳۶۵,۴۵۸	۳۱	تسهیلات مالی		۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۷,۳۵۲	۲,۸۳۸	۵۱۱	ذخایر		۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۱۱,۷۸۱	۹,۲۰۷	۲۸	پیش دریافت های جاری		۰	۰	---
جمع دارایی های جاری		۵۳۴,۸۳۹	۴۱۲,۴۹۰	۳۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۳۵,۳۳۵	۲۸,۲۰۱	۲۵
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	---	بدهی های غیر جاری				---
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۸۰	۱۸۰	۰	پرداختنی های بلندمدت		۴۳۱,۰۵۴	۳۱۷,۲۶۲	۳۶
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	---
دارایی های نامشهود		۱۹۶	۱۹۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	---
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک		۰	۰	---	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود		۷,۰۴۲	۱۰,۹۱۶	(۳۵)	جمع بدهی های غیر جاری		۴۳۱,۰۵۴	۳۱۷,۲۶۲	۳۶
سایر دارایی ها		۰	۰	---	جمع بدهی ها		۴۶۶,۳۸۹	۳۴۵,۴۶۳	۳۵
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۴۱۸	۱۱,۲۹۲	(۳۴)	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		۵۷۴	۵۷۴	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر یکم توس		نما: وتوس ۳		شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		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	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۴,۷۰۶)	(۲۲,۲۵۵)	۱۱
						جمع حقوق صاحبان سهام	۷۵,۸۶۸	۷۸,۳۱۹	(۳)
جمع دارایی‌ها	۵۴۲,۲۵۷	۴۲۳,۷۸۲	۲۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۴۲,۲۵۷	۴۲۳,۷۸۲	۲۸		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر یکم توس	نماد: وتوس ۳	شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
---			سود (زیان) خالص
(۹۹)	۲۰,۶۰۰	۲۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۹۹)	(۱۶,۴۳۷)	(۱۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۸)	۴,۱۶۳	۹۵	سود (زیان) ناخالص
(۶۰)	(۵,۹۲۴)	(۲,۳۹۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۳۰	(۱,۷۶۱)	(۲,۲۹۶)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۸۶)	۱,۷۲۴	۲۴۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۵,۴۵۱	(۳۷)	(۲,۰۵۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۶۵	(۱۵۰)	(۳۹۷)	مالیات بر درآمد
۱,۲۱۱	(۱۸۷)	(۲,۴۵۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱,۲۱۱	(۱۸۷)	(۲,۴۵۱)	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۱	(۱۹۱)	(۲۶۹)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۸۶)	۱۷۲	۲۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۱,۱۸۹	(۱۹)	(۲۴۵)	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: ارمان گستر یکم توس	نماد: وتوس ۳	شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص		(۲,۴۵۱)	(۱۸۷)	۱,۲۱۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۲۲,۲۵۵)	(۲۲,۰۶۸)	۱
تعدیلات سنواتی		*	*	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۲۲,۲۵۵)	(۲۲,۰۶۸)	۱
سود سهام مصوب		*	*	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۲۲,۲۵۵)	(۲۲,۰۶۸)	۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--
سود قابل تخصیص		(۲۴,۷۰۶)	(۲۲,۲۵۵)	۱۱
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها		*	*	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲۴,۷۰۶)	(۲۲,۲۵۵)	۱۱
سود (زیان) خالص هر سهم □ریال		(۲۴۵)	(۱۹)	۱,۱۸۹
سرمایه		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارمان گستر یکم توس	نماد: وتوس ۳	شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۰۲,۴۴۵)	(۳۴,۰۷۱)	۲۰۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۶۲۱	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۲,۴۴۵)	(۳۳,۴۵۰)	۲۰۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۴,۶۷۱)	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱۳	۱۸۸	(۴۰)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۱۳	(۴,۴۸۳)	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۱۴)	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۳)	(۲۳۴)	(۷۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۴۳)	---
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: ارمان گستر یکم توس		نماد: وتوس ۳	شماره اطلاعیه: ۴۷۴۶۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	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	(۵۳)	(۲۷۷)	(۸۱)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۰۲,۹۹۹)	(۳۸,۲۱۰)	۱۷۰		
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	۱۰۵,۰۰۰	۷۰,۷۳۶	۴۸		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۳۰,۰۰۰)	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۰۵,۰۰۰	۴۰,۷۳۶	۱۵۸		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۰۰۱	۲,۵۲۶	(۲۱)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۷۲۶	۲۰۰	۱,۲۶۳		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۷۲۷	۲,۷۲۶	۷۳		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		