

شرکت: صرافي سرمايه	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: سمايه 2	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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صرافي سرمايه
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت صرافي سرمايه (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذرماه 1398 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا بیست و هشت 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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.

حسابرسی شامل اجرای روش های 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 خطر ها، 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 اثربخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های 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

4. به موجب برگه های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده برای سالهای 1388 الی 1397 جمعا مبلغ 331.390 میلیون ریال (شامل 152.293 میلیون ریال اصل و 179.095 میلیون ریال جریمه) از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این رو، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. ضمنا بابت جرائم موضوع ماده 169 مکرر سالهای 91، 92، 96 و 97 جمعا مبلغ 34.221 میلیون ریال و به تبع آن مبلغ 952 میلیون ریال مالیات عملکرد به موجب برگ تشخیص متمم مطالبه شده است که شرکت نسبت به آنها اعتراض کرده و از این بابت نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به علاوه مالیات سال جاری براساس درآمد ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب مزبور، افزایش ذخیره مالیات شرکت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن موکول به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

5. سرفصل پرداختنی های تجاری به شرح پادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی شامل مبلغ 1.287.482 میلیون ریال بدهی به بانک سرمایه می باشد. با توجه به صورت تطبیق حسابهای فیما بین شرکت مورد رسیدگی و بانک سرمایه، مبلغ 158.146 میلیون ریال مغایرت نامساعد وجود دارد. تعیین آثار احتمالی رفع مغایرت مذکور میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جريانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

7. نتیجه گیری موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

1-7- همان گونه که در یادداشت توضیحي 2-5 صورتهای مالی آمده است، سرفصل دریافتنی های تجاري شامل مبلغ 23,298 میلیون ریال خالص مطالبات سنوآتي(به کسر مبلغ 170,779 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) ناشی از وجوه پرداخت شده به شرکت تضامنی شرقی و شرکا بر اساس قرارداد کارگزاری منعقدۀ با شرکت مذکور برای تسویه حواله های خارجي صادره توسط شرکت مورد رسیدگی می باشد. در این خصوص، دعوی حقوقی شرکت برای وصول ناخالص مطالبات در جریان رسیدگی می باشد. اظهار نظر موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

2-7- سرفصل دریافتنی های تجاري و غیر تجاري به شرح یادداشت توضیحي 5 صورتهای مالی شامل مبلغ 617,323 میلیون ریال مطالبات سنوآتي ناشی از وجوه پرداخت شده به شرکت صرافى خارجي تاش باشي بر اساس قرارداد کارگزاری منعقدۀ با شرکت مذکور برای تسویه حواله های خارجي صادره توسط شرکت مورد رسیدگی می باشد که به عنوان وثیقه یک طغري چک بدون تاريخ به مبلغ 20 میلیون یورو از شرکت خارجي رویال دریافت گردیده و به مبلغ یاد شده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. شایان ذکر است اخیراً شرکت با استخدام وکیل ایرانی، اقدامات حقوقی خود را آغاز کرده است.

7-3- همان گونه که در یادداشت توضیحي 10 صورتهای مالی آمده است سایر دارایی های شرکت مربوط به ملک ولیعصر فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

8. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت مصوب 1347 و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
- 8-1- الزامات ماده 4 قانون و ماده 35 دستور العمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای صرافیه در خصوص درج عنوان سهامی خاص بعد از نام شرکت.
- 8-2- الزامات مفاد مواد 25 الی 27 و 40 قانون در مورد انتشار و ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر و به تبع آن اجرای مفاد مواد 114 و 115 قانون در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت.
- 8-3- الزامات مفاد ماده 106 قانون در خصوص آگهی تغییرات اعضای هیات مدیره در روزنامه رسمی موضوع صورتحلیسه مورخ 28/10/1398 هیات مدیره، انتخاب بازررس و تصویب ترازنامه مربوط به سال مالی 1397 در روزنامه رسمی.
8. 8-4- الزامات ماده 240 قانون و ماده 78 اساسنامه در خصوص پرداخت سود قابل تقسیم سنوات قبل بین سهامداران ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع.
8. 8-5- الزامات ماده 141 قانون و ماده 11 دستور العمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای صرافیه در خصوص اصلاح ساختار سرمایه حداکثر ظرف مدت 3 ماه با توجه به فروتنی زیان انباشته بر سرمایه شرکت.
9. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 20 فروردین ماه 1398 صاحبان سهام، مبنی بر لزوم ارائه گزارش به بانک سرمایه از بابت برون رفت شرکت از ماده 141 به نتیجه نرسیده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 27 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 این خصوص تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.
11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب دستورالعمل های اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- 12-1- مفاد ماده 8 و 20 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتها و موسسات غیر تجاری درخصوص امکان جستجوی ارباب رجوع بر اساس شماره های شناسایی معتبر در کلیه نرم افزارها و درج یکی از شماره های شناسایی معتبر در تمام فرمها.
- 12-2- مفاد ماده 16 دستورالعمل مذکور درخصوص تدوین رویه های قابل اتکاء درخصوص کشف عملیات مشکوک و ابلاغ آن به کلیه کارکنان.
- 12-3- مفاد ماده 21 دستورالعمل مذکور درخصوص برنامه های آموزشی مستمر برای کارکنان.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/20 13:21:39		Mahboob Jalil Poursamarin [[Sign	شریک فریوران
1399/02/20 13:56:02		[Keyhan Maham [Sign	شریک فریوران
1399/02/20 14:02:46		Mohammad Saeid [Asgharian [Sign	مدیر موسسه فریوران

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		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
				بدهی های جاری			
دارایی ها				پرداختنی های تجاری	۳۹۲,۴۷۲	۲۵,۷۱۵	۱,۴۲۶
دارایی های جاری				پرداختنی های غیرتجاری	۰	۰	
موجودی نقد				مالیات پرداختنی	۲۳,۳۰۸	۱۸۰,۵۲۸	(۸۷)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				سود سهام پرداختنی	۲,۰۲۵	۱,۶۲۹	۲۴
دریافتنی های تجاری				تسهیلات مالی	۳۷۴,۶۰۶	۷۴۴,۸۷۷	(۵۰)
دریافتنی های غیرتجاری				ذخایر	۷,۴۸۳	۶,۶۱۸	۱۳
موجودی مواد و کالا				پیش دریافت های جاری	۰	۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات							
دارایی های نگهداری شده برای فروش							

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	۷۹۹,۸۹۴	۹۵۹,۳۶۷	(۱۷)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری		۱,۴۱۱,۵۱۱	(۱۰)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت		۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۳۹,۵۱۱	۱۳۹,۲۸۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۷,۶۶۵	۱۰۵,۹۴۶	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۵,۹۵۸	۱۳
سایر دارایی‌ها	۱۶۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری		۶,۷۲۷	۱۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۱۵,۱۷۶	۴۱۳,۲۳۲	۰	جمع بدهی‌ها		۱,۴۱۸,۲۳۸	(۱۰)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه		۱۵۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	
				صرف (کسر) سهام		۰	
				سهام خزانه		۰	
				اندوخته قانونی		۱۵,۰۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها		۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	
				سود (زیان) انباشته		(۳۶۸,۱۶۸)	۲

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					
	۱,۲۱۵,۰۷۰	(۱۹۶,۵۳۰)	۳	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۱,۲۱۵,۰۷۰	۱,۳۷۲,۵۹۹	(۱۱)	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	۸,۲۱۳,۶۸۸	۹,۴۷۸,۳۷۱	(۱۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۰۴۸,۵۱۰)	(۹,۲۸۲,۴۹۸)	(۱۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۶۵,۱۷۸	۱۹۵,۸۷۳	(۱۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۵,۹۷۹)	(۴۷,۶۶۴)	۳۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۶,۷۰۴	۲۳,۰۷۱	۱۶
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۵۲,۳۲۳)	(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۹)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۶,۴۲۰)	(۴۳,۷۲۰)	(۴۰)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۹,۷۸۲	۲۱,۰۹۲	(۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۶۳۸)	(۲۲,۶۲۸)	(۷۱)
مالیات بر درآمد	۰	(۵۵,۰۰۰)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۶۳۸)	(۷۷,۶۲۸)	(۹۱)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	(۸۳,۵۶۰)	--
سود (زیان) خالص	(۶,۶۳۸)	(۱۶۱,۱۸۸)	(۹۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۶,۶۳۸)	(۱۶۱,۱۸۸)	(۹۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۷۷,۹۷۰)	(۱۹۹,۸۳۳)	۳۹
تعدیلات سنواتی	(۸۳,۵۶۰)	(۵۱۹)	۱۶,۰۰۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۶۱,۵۳۰)	(۲۰۰,۳۴۳)	۸۰
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۶۱,۵۳۰)	(۲۰۰,۳۴۳)	۸۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	(۳۶۸,۱۶۸)	(۳۶۱,۵۳۰)	۳
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۶۸,۱۶۸)	(۳۶۱,۵۳۰)	۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴۴)	(۱,۰۷۵)	(۹۶)
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
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
--	(۱۱۰,۶۵۱)	۴۰۸,۷۳۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	(۱۱۰,۶۵۱)	۴۰۸,۷۳۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	۰	۴۱	سود سهام دریافتی
	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
(۶)	۳۱,۰۸۰	۱۹,۷۳۴	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۹)	(۳,۹۵۰)	(۵۳)	سود سهام پرداختی
۱۵	۱۷,۱۳۰	۱۹,۷۳۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	۰	(۵۵,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
--	۵۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۴۸۹	(۴۳۱)	(۶,۶۹۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید 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 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	(۶,۶۹۱)	(۳۷۱)	۱,۷۰۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۶۶,۷۵۷	(۹۳,۸۹۳)	--
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	۳۶۶,۷۵۷	(۹۳,۸۹۳)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵,۷۱۵	۱۱۹,۶۰۷	(۷۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۹۲,۴۷۲	۲۵,۷۱۵	۱,۴۳۶
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