

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 مرداد ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 ؛

23 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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. 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 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ

مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سپاها۳	شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		

5- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 31 مرداد 1391 به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره 10، از طریق تشخیص علی الراس تعیین و طبق رای هیئت حل اختلاف بدوی به مبلغ 3,128 میلیون ریال مورد تایید قرار گرفته که مواعیر اعتراض شرکت واقع شده است. افزون بر این، همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 2-20 اشاره شده است، عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده و حق بیمه تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. نظر به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلاتی که ممکن است در نتیجه انجام رسیدگی به موارد ذکر شده ضرورت یابد برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- 6-6- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
- 2-6- نظر به اینکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه ثبت شده آن است، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
- 2-6- مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل رعایت نشده است.
- 3-6- در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ 1395/07/19 در موارد زیر اقدامی صورت نگرفته یا اقدامات انجام شده نتیجه بخش نبوده است:
- انجام اقدامات لازم به منظور تقویت سیستم کنترلهای داخلی مربوط به درآمد عملیاتی مکانیزه های شرکت.
 - پیگیری حقوقی لازم نسبت به وصول مطالبات راکد و سنواتی.
 - انعقاد قرارداد در موارد ارائه خدمات مدیریت حمل.
- 7- - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 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. مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین به نظر این مؤسسه این معاملات در چارچوب روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای گروه سیمان سپاه سهای عام) صورت گرفته است.
- 8- 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.
- 9- 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 اینخصوص برخی ضوابط مقرر، از جمله تعیین و معرفی مسئول مربوط رعایت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲مهر۱۳۹۶

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: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نوین نگر مانا	محمد شریعتی	۸۰۰۴۲۶	۱۰:۲۸:۴۴ ۱۳۹۶/۰۸/۲۰
مدیر موسسه نوین نگر مانا	مهدی شلیله	۸۰۰۴۳۶	۱۵:۴۶:۳۰ ۱۳۹۶/۰۸/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۷,۹۱۴	۷۵۳	۹۵۱	پرداختنی های تجاری	۰	۱۳۰,۱۳۲	۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۴۵۸	۳,۰۲۰	(۸۵)
دریافتنی های تجاری	۴,۵۴۹	۸,۳۳۳	(۴۵)	مالیات پرداختنی	۰	۰	---
دریافتنی های غیر تجاری	۶۳۲	۴۸۸	۳۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	---
موجودی مواد و کالا	۳,۰۶۵	۱,۹۲۶	۵۹	تسهیلات مالی	۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۶۷۴	۳,۵۶۰	(۵۳)	ذخایر	۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۱۰۵	۳۸۳	(۷۳)
جمع دارایی های جاری	۱۷,۸۳۴	۱۵,۰۶۰	۱۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۱۳۵,۵۴۷	۱۳۳,۵۳۵	۲
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	۱۰۹	۱۰۳	۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۱۱۴,۲۴۰	۱۲۵,۰۶۳	(۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	---
سایر دارایی ها	۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	---
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۴,۳۴۹	۱۲۵,۱۶۶	(۹)	جمع بدهی ها	۱۳۵,۵۴۷	۱۳۳,۵۳۵	۲
				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	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان				نماد: سپاهان ۳		شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)								سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		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	(۱۰۳,۳۶۴)	(۹۳,۳۰۹)	۱۱
								جمع حقوق صاحبان سهام	(۳,۳۶۴)	۶,۶۹۱	--
جمع دارایی‌ها		۱۳۲,۱۸۳	۱۴۰,۲۲۶	(۶)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۲,۱۸۳	۱۴۰,۲۲۶	(۶)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاهان ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
---			سود (زیان) خالص
(۱۸)	۷۵,۸۷۸	۶۲,۴۲۸	درآمدهای عملیاتی
(۱۷)	(۷۸,۴۴۷)	(۶۵,۱۶۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶	(۲,۵۶۹)	(۲,۷۳۴)	سود (زیان) ناخالص
۲۰	(۷,۱۱۹)	(۸,۵۶۳)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۲۴)	۳۱۶	۲۴۱	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۸	(۹,۳۷۲)	(۱۱,۰۵۶)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۲۳)	۱,۳۰۷	۱,۰۰۱	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲۵	(۸,۰۶۵)	(۱۰,۰۵۵)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
۲۵	(۸,۰۶۵)	(۱۰,۰۵۵)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۵	(۸,۰۶۵)	(۱۰,۰۵۵)	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۸	(۹۴)	(۱۱۱)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۳)	۱۳	۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۲۵	(۸۱)	(۱۰۱)	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: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاهان ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۱۰,۰۵۵)	(۸,۰۶۵)	۲۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۹۳,۳۰۹)	(۷۶,۸۷۱)	۲۱	
تعدیلات سنواتی	۰	(۸,۳۷۳)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۹۳,۳۰۹)	(۸۵,۲۴۴)	۹	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۹۳,۳۰۹)	(۸۵,۲۴۴)	۹	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	
سود قابل تخصیص	(۱۰۳,۳۶۴)	(۹۳,۳۰۹)	۱۱	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۰۳,۳۶۴)	(۹۳,۳۰۹)	۱۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۰۱)	(۸۱)	۲۵	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۹,۳۱۰	۷۲۲	۱,۱۸۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۳۱۰	۷۲۲	۱,۱۸۹
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	۱۸۶	۹۵	۹۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۸۶	۹۵	۹۶
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	-۱۳۸۴	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱۶	۲,۲۵۴	-۹۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۱۴۱	-۳۸۸۶	-۷۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	-۲۶	-۷۱	-۶۳
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: ۳۸۷۴۹۲	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
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	-۹۵۱	-۱۷۰۳	-۴۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۷,۱۶۱	-۸۸۶	---
فعالیت های تأمین مالی			---
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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۱۶۱	-۸۸۶	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۵۳	۱,۶۳۹	-۵۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۹۱۴	۷۵۳	۹۵۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---