

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو	نماد: خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

تاپ خودرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تاپ خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشها؛

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. صورتهای مالی شرکت بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. فرض مزبور مبتنی بر تحقق داراییها و تسویه بدهیها به ارزش دفتری و در جریان عادی فعالیتها تجاری می باشد ولی فعالیتها عملیاتی شرکت از اواخر سال 89

متوقف گردیده، داراییهای ثابت شرکت مورد استفاده قرار نگرفته و زیان انباشته ی شرکت رو به افزایش است، همچنین مطالبات شرکت به حیطة ی وصول درنیامده و بدهیهای مرتبط تسویه نشده و برنامه مدونی نیز جهت ادامه فعالیت توسط مدیر

شرکت ارایه نشده است. رویدادهای یاد شده نشان دهنده ی ابهامی اساسی است که میتواند نسبت به توانایی شرکت در ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد نماید.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خاور ۴	شرکت: تاپ خودرو
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

4. دریافتی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی شامل مبلغ 163 میلیارد ریال مطالبات از سه مورد از مشتریان شرکت است و همانطور که در یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی منعکس شده در سنوات در قبال قرارداد فروش خودرو به مبلغ مانده 37 میلیارد ریال و توافق در بازپرداخت بدهی تسهیلات بانک پارسیان (ضمن ترهین اسناد ملکی توسط ایشان نزد بانک) توسط مشتری، ایجاد شده است. بدلیل عدم ایفای تعهدات اشخاص مزبور در بازپرداخت اصل و سود تسهیلات یاد شده، این مطالبات وصول نشده و بانک نیز سود و جرایم متعلقه را جمعا" به مبلغ 105 میلیارد ریال به حساب شرکت منظور نموده و شرکت نیز متعاقبا" این سود و جرایم منظور شده را در چارچوب قرارداد فروش اولیه به حساب اشخاص مزبور ثبت نموده است. همچنین از انجاییکه بخشی از بدهی تسهیلات یاد شده در سنوات گذشته توسط بانک، از حساب شرکت برداشت گردیده، شرکت مبلغ 21 میلیارد ریال نیز بابت بهره (با نرخ 23% در سال) محاسبه و به طرفیت حساب های پرداختی (تحت عنوان جرایم تسهیلات بانک)، به حساب مطالبات از اشخاص مزبور منظور نموده است که صحیح به نظر نمی رسد. تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده توسط شرکت منجر به وصول این مطالبات نگردیده و به دلیل نبود اطلاعات کافی در خصوص کفایت ارزش جاری املاک ترهینی مشتریان مزبور بر بدهی تسهیلات، تعیین میزان مبالغ قابل وصول و ذخیره احتمالی از این بابت امکان پذیر نیست و حصول اطمینان از درستی انعکاس بهره مجدد منظور شده توسط شرکت نیز میسر نشده است.

5. سرفصل موجودی کالا (موضوع یادداشت 6 صورت های مالی) شامل 9 میلیارد ریال اقلامی تحت عنوان قطعات و مواد اولیه مصرفی مرتبط با تولید و مونتاژ خودرو می باشد که در سنوات اخیر راکد و فاقد گردش بوده و امکان شمارش و اثبات وجود، تطبیق با دفاتر و تشخیص اقلام غیر قابل بازیافت آنها فراهم نشده است. به دلیل نبود اطلاعات یاد شده و سوابق مالی مربوطه، تعیین آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی امکانپذیر نشده است.

6. دارایی ثابت مشهود شرکت موضوع یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی به قیمت تمام شده 41 میلیارد ریال و ارزش دفتری 15 میلیارد ریال شامل ماشین آلات و تجهیزات و اثاثه است که مشاهده عینی داراییها، جهت تطبیق با دفاتر شرکت، کنترل محاسبات استهلاک اقلام مزبور و تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت امکان پذیر نشده است. همچنین همانطور که در یادداشت توضیحی 3-10 صورتهای مالی منعکس شده است، ساختمان شرکت به قیمت تمام شده 13 میلیارد ریال ارزش دفتری 6 میلیارد ریال بر روی زمین های متعلق به شرکت ایران خودرو احداث گردیده که نحوه اعمال حق مالکیت آن مشخص نمی باشد.

7. دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها موضوع یادداشتهای توضیحی 5 و 7 صورتهای مالی شامل 62 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تاکنون به حیطة وصول درنیامده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. هر چند تخصیص ذخیره در قبال بخشی از مبالغ فوق ضروری است ولی بدلیل عدم وجود مدارک و مستندات کافی تعیین مبلغ دقیق ذخیره مذکور امکانپذیر نیست.

#### عدم امکان نتیجه گیری

8. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند 3 این گزارش و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورتهای مالی میان دوره ای، نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی یاد شده امکان پذیر نیست.

#### تاکید بر مطالب خاص

9. پرداختی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی شامل 35 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تاکنون تسویه نشده و زمان و نحوی تسویه آن مشخص نیست. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### بندهای توضیحی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو	نماد: خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

10. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ 28 فروردین ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور بصورت "عدم اظهار ذ

به دلیل ابهام اساسی" صادر شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هدف همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هدف همکاران	نیره خداپرست جوردھی	۹۲۲۰۳۲	۱۴:۱۷:۵۳ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲
شریک موسسه هدف همکاران	پیام صادقی جزئی	۸۹۱۷۳۹	۱۴:۲۰:۱۳ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲
مدیر موسسه هدف همکاران	مرجان سیفی	۸۷۱۵۷۶	۱۴:۲۳:۴۱ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو	نماد: خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۲۸	۱۰,۱۸۱	(۲۱)	پرداختی های تجاری	۱۶۲	۴۷	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳۰	۳۹,۸۵۶	(۵۴)	پرداختی های غیر تجاری	۵۰۰	۲	
دریافتی های تجاری	۲۰۹,۲۷۹	*	۴	مالیات پرداختی	۲۰۲,۰۴۵	--	
دریافتی های غیر تجاری	۱۴,۶۱۸	*	*	سود سهام پرداختی	۱۴,۶۱۸	--	
موجودی مواد و کالا	۹,۰۲۶	۱۳۳,۴۳۰	*	تسهیلات مالی	۹,۰۲۶	۵	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۹۷	*	۳	ذخایر	۶۷۴	--	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	--	
جمع دارایی های جاری	۲۳۳,۹۷۸	*	۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۲۷,۰۲۵	--	
دارایی های غیر جاری		۱۸۳,۴۶۷	--	جمع بدهی های جاری		۷	
دریافتی های بلندمدت	*		--	بدهی های غیر جاری	*	--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	*	۱۲	پرداختی های بلندمدت	۸	--	
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	--	
دارایی های نامشهود	۸	*	*	تسهیلات مالی بلندمدت	۸	--	
دارایی های ثابت مشهود	۲۱,۲۹۷	۱۸۳	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۰۱۱	۱۸	
سایر دارایی ها	*	۲۱۶	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	۱۸	
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱,۳۱۴	۱۸۳,۶۵۰	(۳)	جمع بدهی ها	۲۲,۰۲۷	۷	
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
		۷۰,۰۰۰		سرمایه	۷۰,۰۰۰	*	
		*		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--	
		*		صرف (کسر) سهام	*	--	
		*		سهام خزانه	*	--	
		*		اندوخته قانونی	*	--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو	نماد: خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۱۴۲	(۴,۵۹۸)	(۱۱,۱۳۲)	سود (زیان) انباشته				
(۱۰)	۶۵,۴۰۲	۵۸,۸۶۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳	۲۴۹,۰۵۲	۲۵۵,۲۹۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳	۲۴۹,۰۵۲	۲۵۵,۲۹۲	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال	شیرکت: تاپ خودرو
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص	*	۱,۲۴۲	--	۱,۲۴۲
درآمدهای عملیاتی	*	(۱,۱۰۵)	--	(۱,۱۰۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	۱۳۷	--	۱۳۷
سود (زیان) ناخالص	(۱,۷۳۶)	(۱,۱۴۵)	۵۲	(۳,۲۴۹)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--	*
سایر درآمدهای عملیاتی	(۴,۸۲۷)	(۲۸۱)	۱,۶۱۸	(۱,۳۱۴)
سایر هزینههای عملیاتی	(۶,۵۶۳)	(۱,۲۸۹)	۴۰۹	(۴,۴۲۶)
سود (زیان) عملیاتی	*	*	--	*
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۲۹	۱۳۷	(۷۹)	۲۱۳
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۶,۵۳۴)	(۱,۱۵۲)	۴۶۷	(۴,۲۱۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	*	*	--	*
مالیات بر درآمد	(۶,۵۳۴)	(۱,۱۵۲)	۴۶۷	(۴,۲۱۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	*	*	--	*
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	(۶,۵۳۴)	(۱,۱۵۲)	۴۶۷	(۴,۲۱۳)
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	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو		نماد: خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۶,۵۳۴)	(۱,۱۵۲)	۴۶۷	(۴,۲۱۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴,۵۹۸)	۶۴۷,۴۱۲	--	۶۴۷,۴۱۲	
تعدیلات سنواتی	۰	(۷,۷۹۸)	--	(۷,۷۹۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴,۵۹۸)	۶۳۹,۶۱۴	--	۶۳۹,۶۱۴	
سود سهام مصوب	۰	(۶۴۰,۰۰۰)	--	(۶۳۹,۹۹۹)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴,۵۹۸)	(۳۸۶)	۱,۰۹۱	(۳۸۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۱,۱۳۲)	(۱,۵۳۸)	۶۲۴	(۴,۵۹۸)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱,۱۳۲)	(۱,۵۳۸)	۶۲۴	(۴,۵۹۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۹۳۳)	(۱۶۵)	۴۶۵	(۶۰۲)	
سرمایه	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو	نماد: خاورو	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳۳۳)	(۶۳۵)	(۴۸)	(۱,۴۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۳۳)	(۶۳۵)	(۴۸)	(۱,۴۵۸)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۷	۱۱۸	(۹۴)	۱۶
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۱۱	۶۴	۱۸۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۵	۱۲۹	(۸۱)	۱۹۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تاپ خودرو		نماد: خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۵۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷۰	۴۵۰	(۴۰)	۱,۲۰۰	
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	۲۷۰	۴۵۰	(۴۰)	۱,۲۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۸)	(۵۶)	(۳۲)	(۶۰)	
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	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۸)	(۵۶)	(۳۲)	(۶۰)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶۲	۲۰۸	(۲۲)	۲۰۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴	۶	(۳۳)	۱۴	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۲۸	۱۵۸	(۱۹)	۱۶۲	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	