

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تیکو ۱۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت ماشین آلات آفتاب شرق (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 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. 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 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 می کند این مؤسسه 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 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 واحد تجاری، 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 مشروط

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تپکو ۱۱	شماره اطلاعاتی: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10-2 صورتهای مالی منعکس می باشد، با توجه به اینکه شرکت از سنوات قبل، تا تاریخ تهیه این گزارش فاقد فعالیت عملیاتی بوده، با تداوم فعالیت آن به مدت یک سال توسط شرکت تولید تجهیزات سنهٔ هپکو (سهامی عام) موافقت شده است. لذا با توجه به موارد فوق، تداوم فعالیت شرکت با تردید قابل ملاحظه ای مواجه می باشد، این موضوع به نحو مناسب در صورتهای مالی افشا نشده است.

5. همانگونه که در یادداشتهای توضیحی 4 و 2-5 صورتهای مالی منعکس می باشد، مبلغ 527ر6 میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی عملیاتی راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده اند. همچنین در سنوات قبل مبلغ 854ر1 میلیون ریال موجودی قطعات یدکی به صورت امانی تحویل شرکت جهاد نصر سیرجان شده که به دلیل عدم وجود تفاهم نامه ای در این رابطه تا تاریخ این گزارش، وضعیت دریافت آن تعیین تکلیف نشده است. لذا با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره از این بابت ضروری می باشد.

6. 6- براساس بررسی های انجام شده، صورت تطبیق تهیه شده با شرکت مهندسی و راه سازی معدنی و کشاورزی هپکو اراک دارای مبلغ 909ر1 میلیون ریال مغایرت می باشد که تاکنون رفع نشده است. لذا با توجه به مراتب فوق، نحوه رفع مغایرت مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

7. 7- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 6 صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت ماشین آلات آفتاب شرق (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. 8- توجه صاحبان محترم سهام را به موارد مشروحه ذیل جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بندها مشروط نشده است:

8-1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 11 و 3-19 صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سالهای 1395 به جز سال 92 که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته قطعی شده است. در ضمن با توجه به زیان ابرازی در سال مالی مورد گزارش و عملکرد سالهای مالی 1395 و 1396، از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است. همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده، از بدو تاسیس توسط مرجع ذیربط رسیدگی نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق نحوه تسویه پیش پرداخت مالیات به مبلغ 508 میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی 6 صورتهای مالی و میزان تعیین وضعیت بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی ذیربط می باشد.

8-2- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی 1-19 و 4-19 صورت های مالی منعکس می باشد، در رابطه با ابطال تضمین وامهای شرکت مهندسی و راه سازی معدنی و کشاورزی هپکو اراک و صنایع مس طارم تا تاریخ این گزارش، اقدامات مدیریت شرکت به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین سهام شرکت در ارتباط با تسهیلات دریافتی شرکت تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام) طی وکالت بعنوان وثیقه به بانک تجارت شعبه خیابان سمیه شرقی تحویل شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تپکوا ۱۱	شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

9.9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 21 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در زمان انجام حسابرسی به اطلاع این موسسه رسیده. مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین انجام شده است.

10.10- در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره شرکت در رابطه با اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام به تاریخ 17 تیرماه 1397 در خصوص موارد مندرج در بندهای 4 ا ، 2-8 و وصول مطالبات از شرکت NHL، منتج به نتایج نهایی نگردیده است.

11.11- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ماشین آلات آفتاب شرق (سهامی خاص)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

12.12- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان موضوع مفاد ماده 11 دستور العمل مذکور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ تیر ۱۳۹۸

آبتین روش آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۰:۵۱:۰۱ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوربهمبری		۱۱:۰۱:۳۹ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تپکوا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۷۹	۲۰۸	پرداختی های تجاری	(۹۴)	۱,۲۷۶	۸۶۳	(۷۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱,۲۰۵	پرداختی های غیر تجاری	--	۰	۹۹۵	۲۱
دریافتی های تجاری	۸,۴۲۰	۲,۲۰۹	مالیات پرداختی	(۲۳)	۱۰,۹۰۳	۲,۸۸۴	(۲۳)
دریافتی های غیر تجاری	۶,۱۳۵	۰	سود سهام پرداختی	۰	۶,۱۲۸	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۸۷۵	۰	تسهیلات مالی	۰	۱,۸۷۵	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	ذخایر	--	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۶,۵۰۹	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۸)	۲۰,۱۸۲	۰	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--		۴,۷۴۲	(۲۴)
دریافتی های بلندمدت	۰		بدهی های غیر جاری	--	۰		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷,۵۲۵	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۷,۵۲۶	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۲۵)	۴	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۳	۶۵۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۹۴)	۴۰۲	۵۷۲	۱۵
سایر دارایی ها	۰	۶۵۶	جمع بدهی های غیر جاری	--	۰	۵۷۲	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۵۵۱	۴,۲۷۸	جمع بدهی ها	(۵)	۷,۹۳۲	۵,۳۱۴	(۱۹)
حقوق صاحبان سهام							
			سرمایه			۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۰	۰
			صرف (کسر) سهام			۰	۰
			سهام خزانه			۰	۰
			اندوخته قانونی			۳,۱۶۱	۳,۱۶۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تپکو ۱۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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				
۸۳۶	(۳۶۱)	(۳,۳۷۹)	سود (زیان) انباشته				
(۱۳)	۲۲,۸۰۰	۱۹,۷۸۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۴)	۲۸,۱۱۴	۲۴,۰۶۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۴)	۲۸,۱۱۴	۲۴,۰۶۰	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تپکو ۱۱	شماره اطلاعاتی: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
--	*	*	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۶۴	(۱,۸۶۳)	(۳,۰۴۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۶۴	(۱,۸۶۳)	(۳,۰۴۷)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
(۹۸)	۸۳	۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۸۰۰	۳	۲۷	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۷۰	(۱,۷۷۷)	(۳,۰۱۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۷۰	(۱,۷۷۷)	(۳,۰۱۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۷۰	(۱,۷۷۷)	(۳,۰۱۸)	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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق		نماد: تپکو ۱۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۷۰	(۱,۷۷۷)	(۳,۰۱۸)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	--	۲,۰۳۲	(۳۸۱)		
تعدیلات سنواتی	--	(۴۱۶)	۲۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	--	۱,۶۱۶	(۳۶۱)		
سود سهام مصوب	--	(۲۰۰)	۰		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	--	۰	۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	--	۱,۴۱۶	(۳۶۱)		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	--	۰	۰		
سود قابل تخصیص	۸۳۶	(۳۶۱)	(۳,۳۷۹)		
انتقال به اندوخته قانونی	--	۰	۰		
انتقال به سایر اندوختهها	--	۰	۰		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸۳۶	(۳۶۱)	(۳,۳۷۹)		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷۰	(۸۹)	(۱۵۱)		
سرمایه	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تپکو ۱۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۵۲۸)	(۴۱۵)	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۲۸)	(۴۱۵)	۲۷
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	۲	۸۳	(۹۸)
سود سهام پرداختی	۰	(۲۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲	(۱۱۷)	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۷۵)	(۳۲۵)	۱۰۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
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: ماشین آلات آفتاب شرق	نماد: تپکو ۱۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۳۶	--
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	۰	۰	۳۶	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۲۰۱)	(۱,۲۰۱)	(۸۲۱)	۴۶
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	(۱,۲۰۱)	(۱,۲۰۱)	(۸۲۱)	۴۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	۲,۰۹۷	(۳۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴	۴	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۷۹	۷۹	۱,۲۷۶	(۹۴)
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--