کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره به پخش داروی بهشهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت به پخش داروي بهشهر (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد حسابرسي بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از ا رو اظهارنظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. شركت از سيستم حسابداري صنعتي مناسب و مدون جهت محاسبه موجودي كالا و بهاي تمام شده موجوديهاي شركت پيروي نمي‌نمايد. بطوريكه تخفيفات تجاري و جوايز كالايي دريافتي از فروشندگان و متقابلا موجوديهاي كالاي اعطايي به خريداران شركت به نحو صحيح در دفاتر شركت منعكس نگرديده همچنين بهاي موجوديها طي دوره با در نظر گرفتن قيمت‌هاي اعلامي توسط سازمان غذا و دارو تعديل شده و ماحصل تعديلات مزبور به همراه مبلغ 5 ميليارد ريال انتقالي از سرفه بستانكاران و بخشي از سود حاصل از خريد و فروش اوراق اسناد خزانه به مبلغ 10 ميليارد ريال به صورت خالص در سرفصل ساير اقلام عملياتي يادداشت 21 منظور شده است. مضافا عليرغم اينكه در اهم رويه¬هاي شركت يادداشت 2-2 توضيحي، روش شناسايي بهاي تمام شده موجوديها FIFO اعلام شده است ليكن طي بررسي‌هاي به عمل آمده روش شناسايي LIFO مي¬باشد. در اين خصوص انعكاس جوائز اعطائي و دريافتي در سرفصل مزبور صحيح نبوده و شناسايي تخفيف تجاري و تعديل قيمت (طبق قيمت¬هاي اعلامي سازمان غذا و دارو) در دفاتر شركت قابل انعكاس نمي¬باشد. همچنين ماهيت مبلغ 5 ميليارد ريال مشخص نبوده و اوراق خزانه مي¬بايد بر مبناي بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشيابي ه گرديد. با عنايت به مراتب مذكور هر چند تعديل حسابها در رعايت استانداردهاي حسابداري ضروري مي‌باشد ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک و مستندات كافي، آثار ناشي از موارد ياد شده بر صورتهاي مالي، براي اين موسسه مشخص نگرديده است.

4. سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و غير تجاري (يادداشت توضيحي 4) مشتمل بر مبلغ 105 ميليارد ريال اقلام راكد سنواتي و معوق است كه اقدامات حقوقي و پيگيريهاي انجام شده در رابطه با وصول آن منجر به نتيجه نگرديده و در سالهاي قبل، 79 ميليون ريال ذخيره در دفاتر شركت منظور شده بنا به مراتب مذكور اگرچه در رعايت استانداردهاي حسابداري تعديل ذخيره مطالبات مشكوک الوصول موجود در حسابها به ميزان 79 ميليون ريال ضروري بوده، معهذا در غياب برخي اطلاعا تكميلي، تعيين ذخيره مذكور براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (3) و (4)، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارايه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاكيد بر مطالب خاص

6. نتايج عمليات شركت در طي سالهاي اخير منجر به زيان گرديده، به نحوي كه در پايان دوره مالي مورد گزارش مانده زيان انباشته شركت در حدود 5/3 برابر سرمايه ثبت شده مي‌باشد و بدهي‌هاي جاري بيش از داراييهاي جاري بوده و با توج مشكل كمبود نقدينگي در سالهاي اخير، شركت مجبور به اخذ تسهيلات مالي و محتمل هزينه مالي گرديده است. اگرچه به شرح يادداشت توضيحي 4-1 تمهيداتي در اين خصوص پيش بيني شده ليكن اتخاذ راه كارهاي جدي درخصوص اصلاح سا مالي، انجام برنامه ريزي‌هاي اقتصادي و عملي براي فعاليتهاي سودآور ضرورت دارد.

اظهارنظر موسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1396 و دوره مالي شش ماهه منتهي به پايان خرداد ماه 1396 توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي و بررسي اجمالي قرار گرفته و در گزارشهاي مورخ 6 اسفند ماه 1396 و 8 شهريور ماه 1396، نسبت به صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1396 اظهارنظر مشروط و نسبت به صورتهاي مالي شش ماهه منتهي به پايان خرداد ماه 1396 نتيجه گيري مشروط اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸شهریور۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	رویا مهدی زاده	۸۴۱۳۶۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۴ ۱۳:۳۱:۰۱
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۴ ۱۳:۳۴:۰۸
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۳۹۷/۰۷/۲۴ ۱۳:۳۹:۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳۰,۹۱۹	۲۳,۹۶۰	۲۹	پرداختنی‌های تجاری	۱,۴۸۱,۹۶۷	۱,۰۳۵,۵۱۸	۴۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۷۶,۵۸۲	۱۵۶,۵۴۶	۱۳
دریافتنی‌های تجاری	۱,۱۵۴,۴۲۰	۷۱۷,۵۹۲	۶۱	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۳,۷۴۹	۱۲,۲۲۷	۹۴	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۴۴۵,۶۴۱	۵۳۴,۶۶۷	(۱۷)	تسهیلات مالی	۲۵۴,۷۹۶	۲۸۸,۳۹۲	(۱۲)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵,۶۱۹	۴,۵۲۲	۲۴	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۳,۲۸۸	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱,۶۶۰,۳۴۸	۱,۲۹۲,۹۶۸	۲۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۲۶,۶۳۳	۱,۴۸۰,۴۵۶	۳۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۱۱,۹۳۶	۲۵,۷۳۱	۳۳۵	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰۶	۲۰۶	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲,۴۴۴	۲,۷۴۳	(۱۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۸,۶۹۲	۱۲,۶۸۶	(۳۱)
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۰۰۲	۹,۹۹۱	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۰۹	۱۴,۹۴۸	(۱)
سایر دارایی‌ها	۱۶,۳۲۶	۱۴,۲۲۱	۱۵	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۳,۵۰۱	۲۷,۶۳۴	(۱۵)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۰,۹۱۴	۵۲,۸۹۲	۱۶۶	جمع بدهی‌ها	۱,۹۵۰,۱۳۴	۱,۵۰۸,۰۹۰	۲۹
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۲۱۰,۶۴۴)	(۲۲۴,۰۰۲)	(۶)
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۴۸,۸۷۲)	(۱۶۲,۲۳۰)	(۸)
جمع دارایی‌ها	۱,۸۰۱,۲۶۲	۱,۳۴۵,۸۶۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۴	۱,۸۰۱,۲۶۲	۱,۳۴۵,۸۶۰	۳۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۸۴۷,۶۲۰	۱۷۹,۹۵۹	۳۷۱	۶۸۲,۹۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۲۷,۶۷۷)	(۲۰۸,۲۴۳)	۲۴۹	(۶۰۹,۰۹۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۱۹,۹۴۳	(۲۸,۲۸۴)	--	۷۳,۸۸۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۰,۰۴۶)	(۸۰,۶۲۳)	۳۶	(۱۷۱,۹۳۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۵,۳۸۰	۰	--	۴۶,۴۰۵
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۶,۵۶۳)	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۵,۲۷۷	(۱۱۵,۴۷۰)	--	(۵۱,۶۵۳)
هزینه‌های مالی	(۲۴,۲۰۷)	(۳۵,۳۸۵)	(۳۲)	(۶۵,۷۰۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۲۸۸	۱,۸۶۸	۲۲	۴,۲۸۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۳۵۸	(۱۴۸,۹۸۷)	--	(۱۱۳,۰۷۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳,۳۵۸	(۱۴۸,۹۸۷)	--	(۱۱۳,۰۷۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱۳,۳۵۸	(۱۴۸,۹۸۷)	--	(۱۱۳,۰۷۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۵۸۸	(۱,۹۲۵)	--	(۸۶۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳۶۵)	(۵۵۸)	(۳۵)	(۱,۱۸۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۲۳	(۲,۴۸۳)	--	(۲,۰۴۴)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۱۳,۳۵۸	(۱۴۸,۹۸۷)	--	(۱۱۳,۰۷۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۳۳,۵۵۵)	(۸۴,۲۸۹)	۱۷۷	(۸۴,۲۸۹)
تعدیلات سنواتی	۹,۵۵۳	(۲۶,۶۲۴)	--	(۲۶,۶۴۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۲۴,۰۰۲)	(۱۱۰,۹۱۳)	۱۰۲	(۱۱۰,۹۳۲)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۲۴,۰۰۲)	(۱۱۰,۹۱۳)	۱۰۲	(۱۱۰,۹۳۲)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۲۱۰,۶۴۴)	(۲۵۹,۹۰۰)	(۱۹)	(۲۲۴,۰۰۲)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۱۰,۶۴۴)	(۲۵۹,۹۰۰)	(۱۹)	(۲۲۴,۰۰۲)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲۲۳	(۲,۴۸۳)	--	(۱,۸۸۵)
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۳۵,۵۱۵	۷۸,۹۱۰	(۵۵)	۶۵,۲۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۵,۵۱۵	۷۸,۹۱۰	(۵۵)	۶۵,۲۹۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۳
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۱,۵۱۵)	(۳۹,۶۶۵)	(۷۱)	(۶۷,۱۳۸)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۵۳	۱,۷۱۱	(۴۴)	۲,۶۵۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰,۵۶۲)	(۳۷,۹۵۴)	(۷۲)	(۶۴,۴۸۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲۶,۹۳۷)	--	(۲۶,۲۲۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰۲	۰	--	۵۲۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۲۸)	(۴,۱۵۱)	(۸۷)	(۴,۵۶۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲,۸۸۴)	--	(۲,۹۶۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۶,۲۰۰	--	۶,۲۰۰
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: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر۳۶	شماره اطلاعیه :۴۷۶۱۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۴,۰۰۰	--	۴,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۲۶)	۳,۱۶۵	--	۳,۲۰۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴,۷۲۷	۱۷,۱۸۴	۴۴	(۲۲,۲۰۳)
فعالیت‌های 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	۲۰,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	۵	۲۶۷,۳۷۵
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۸,۲۶۸)	(۴۴,۴۰۰)	(۱۴)	(۲۷۵,۴۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۷,۷۶۸)	(۲۴,۹۰۰)	(۲۹)	(۸,۰۲۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۹۵۹	(۷,۷۱۶)	--	(۳۰,۲۲۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۳,۹۶۰	۵۴,۱۸۸	(۵۶)	۵۴,۱۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۰,۹۱۹	۴۶,۴۷۲	(۳۳)	۲۳,۹۶۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰