



حسابداران رسمی

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره پانزدهم، میدان ولیعصر، تهران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کنششی ۱۳۸۱۸۷۲۳۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۴۱۶

تاریخ:

شماره:

پست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان 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

۴- علی رغم وجود نفوذ قابل ملاحظه طی سال مورد گزارش و سال های قبل در شرکت سهامی خاص موتورسازی پویانستانک، ناشی از عضویت در هیئت مدیره آن شرکت و مشارکت در فرآیندهای سیاست گذاری آن، الزامات استاندارد حسابداری در رابطه با سرمایه گذاری در شرکت های وابسته رعایت نشده است. طبق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، شرکت مذکور حقوق صاحبان سهام خود را مبلغ ۱۵۷,۳۳۲ میلیون ریال اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق تعدیلات بااهمیتی از این بابت در صورت های مالی ضروری است که تعیین میزان دقیق آن منوط به دسترسی به اطلاعات لازم خصوصاً اطلاعات معاملات و سایر رویدادهای احتمالی عمده در شرکت مذکور طی سال مورد گزارش است. مضافاً در رعایت استاندارد حسابداری منافع در واحد های تجاری دیگر لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۰، ارائه افشاهای اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته و خلاصه اطلاعات مالی آن ضروری است.

اظهار نظر مشروط

۵- بنظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های 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 مطلب خاص

۶- توجه مجمع عمومی به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱۳ در رابطه با عدم انتقال سند مالکیت ۱۷۵,۰۰۰ متر مربع از زمین های کارخانه مورد تاکید است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- در خصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت موارد ذیل ارائه می شود:
- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به برخی از صاحبان سهام رعایت نشده است.
 - مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص برخورداری یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره از تحصیلات مالی رعایت نشده است.
- ۸- در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۷ تیر ۱۴۰۰ موارد ذیل ارائه می شود:
- صورت های مالی مجموعه تهیه نشده است.
 - سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به برخی از سهامداران پرداخت نشده است.
 - اقدام انجام شده جهت تعیین تکلیف وضعیت مالکیت بخشی از زمین های کارخانه به نتیجه نهایی نرسیده است.
 - در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح بند ۱۱ این گزارش رعایت نشده است.
 - در خصوص مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه های اجرایی مربوط بشرح بند ۱۲ این گزارش رعایت نشده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در اینخصوص نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در رسیدگی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده، موارد ذیل ارائه می گردد:

الف) درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۹ پس از تأیید هیئت مدیره با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده ضمن آنکه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته، جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی مصوب مجمع عمومی عادی، شروع مجدد فعالیت ریخته گری و تعدیلات سنواتی بااهمیت در سامانه کدال افشاء نشده است.

ب) درخصوص دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی، سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و برنامه زمانبندی پرداخت سود اعلام شده، پرداخت نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ۱۴۰۱

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

افسر عابدینی

(ش.ع: ۰۵۱۴/۱۶)

حسین روح افشاری

(ش.ع: ۸۷۱۵۱/۱۶)

مسئول دفتر حسابرسی



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
(سهامی عام)

بسم تعالی

شماره ملی: ۱۰۲۶۰۰۴۱۰۷۱

شماره ثبت: ۱۴۰۱/م.ا.۲/۲۵۸

تاریخ: ۱۴۰۱/۲/۱۵

پوست: ولگرد.....

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۳۲

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی



صورت های مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۳/۱۴۰۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای محسن نظیری پور	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای امیر بصیری پور	شرکت طراحی مهندسی و تامین ایران خودرو
	عضو موظف هیئت مدیره و قائم مقام مالی و اقتصادی	ابوالحسن علی زاده گنجی	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	آقای جواد محمدی
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	-	آقای حسن شفیعی نیستانک



دفتر تهران: میدان دکتر فاطمی - خیابان شهید گمنام - ضلع شرقی میدان گلها - خیابان ۴/۱ - پلاک ۱۰۹

کدپستی: ۱۴۳۱۶۱۳۷۸۵ تلفن: ۰۶-۸۸۹۷۴۰۷۱ فاکس: ۸۸۹۶۵۷۸۹

کارخانه: نائین - کیلومتر ۲ جاده نائین، اصفهان تلفن: ۰۳۱-۴۶۲۹۹۱۰۰ فاکس: ۰۳۱-۴۶۲۹۹۱۱۳

E-mail: info@tosn.co.ir

www.tosn.co.ir

کدپستی: ۸۳۹۱۹۵۳۱۴۱



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۸,۱۰۷	۱,۲۸۲,۶۷۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۶۷,۰۷۶)	(۱,۰۰۷,۳۳۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۱,۰۳۱	۲۷۵,۳۳۲		سود ناخالص
(۳۲,۳۶۱)	(۵۹,۰۰۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۶۶۰	۲,۶۳۸	۸	سایر درآمدها
(۴۶,۰۰۸)	(۳۴,۹۶۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۴,۳۲۲	۱۸۳,۹۹۳		سود (زیان) عملیاتی
(۴,۳۴۳)	(۷,۴۲۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴,۴۸۰	۷,۶۰۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴۴,۴۵۹	۱۸۴,۱۷۰		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۰,۶۲۲)	(۲۷,۶۲۵)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد/مزایای مالیاتی
۳۳,۸۳۷	۱۵۶,۵۴۴		سود (زیان) خالص
			سود پایه هر سهم:
۵۰	۲۳۸		عملیاتی (ریال)
۲	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۵۲	۲۳۹	۱۲	سود (زیان) ناشی از فعالیت در حال تداوم پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)
سال تاسیس ۱۳۷۶

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی نائین
گزارش

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۵۶.۴۹۰	۱۵۸.۸۶۳	۷۶۷.۷۰۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۶۴	۱.۸۵۳	۱.۷۴۲	۱۴ داراییهای نامشهود
۴.۴۰۶	۴.۴۰۶	۴.۴۱۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹.۶۷۶	.	.	دارایی مالیاتی انتقالی
۱۷۲.۵۳۶	۱۶۵.۱۲۲	۷۷۳.۸۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۱.۰۴۶	۱۳.۲۸۳	۲۴.۵۷۸	۱۶ پیش پرداخت ها
۱۰۸.۶۹۰	۱۵۷.۵۴۱	۲۶۱.۵۴۹	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۱.۳۵۲	۵۵.۸۷۹	۲۶۲.۳۳۰	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۲.۹۴۱	۶۵.۰۰۲	۶۳.۲۲۵	۱۹ موجودی نقد
۲۳۴.۰۲۹	۲۹۱.۷۰۵	۶۱۱.۶۸۲	جمع دارایی های جاری
۴۰۶.۵۶۵	۴۵۶.۸۲۷	۱.۳۸۵.۵۳۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۶۵۴.۵۴۶	۲۰ سرمایه
۷.۵۷۱	۸.۰۰۰	۱۳.۹۴۱	۲۱ اندوخته قانونی
(۷۱.۱۳۹)	(۳۷.۷۳۱)	۱۰۴.۸۷۳	سود (زیان) انباشته
۱۶.۴۳۲	۵۰.۲۶۹	۷۷۳.۳۵۹	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۵.۶۰۶	۱۴۴.۵۳۸	۲۱۵.۰۸۱	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۵.۶۰۶	۱۴۴.۵۳۸	۲۱۵.۰۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۲.۵۲۶	۱۶۲.۸۲۸	۲۸۷.۳۶۰	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۹۴۶	۲۷.۸۱۶	۲۴ مالیات پرداختنی
۳۷.۹۹۱	۳۵.۶۹۶	۳۵.۲۶۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
۲۳.۹۶۷	۶۱.۷۶۱	۳۴.۰۳۵	۲۶ تسهیلات مالی
۴۳	۷۸۹	۱۲.۶۲۴	۲۷ پیش دریافت ها
۲۸۴.۵۲۷	۲۶۲.۰۲۰	۳۹۷.۰۹۵	جمع بدهی های جاری
۳۹۰.۱۳۳	۴۰۶.۵۵۸	۶۱۲.۱۷۶	جمع بدهی ها
۴۰۶.۵۶۵	۴۵۶.۸۲۷	۱.۳۸۵.۵۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures in blue ink.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۳۱۵	۳۳,۶۴۴	۷,۵۷۱	۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱۰۴,۷۸۳)	(۱۰۴,۷۸۳)			اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۱۶,۴۳۲	(۷۱,۱۳۹)	۷,۵۷۱	۸۰,۰۰۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳۷,۶۸۰	۳۷,۶۸۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۳,۸۴۳)	(۳,۸۴۳)			اصلاح اشتباهات سال مالی قبل (یادداشت ۲۸)
۵۰,۲۶۹	(۳۷,۳۰۲)	۷,۵۷۱	۸۰,۰۰۰	سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹
-	(۴۲۹)	۴۲۹		تخصیص به اندوخته قانونی
۵۰,۲۶۹	(۳۷,۷۳۱)	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۵۶,۵۴۴	۱۵۶,۵۴۴	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۲۰۶,۸۱۳	۱۱۸,۸۱۳	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۴۰۰
(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۵۷۴,۵۴۶			۵۷۴,۵۴۶	افزایش سرمایه
-	(۵,۹۴۱)	۵,۹۴۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۷۳,۳۵۹	۱۰۴,۸۷۳	۱۳,۹۴۱	۶۵۴,۵۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one below it.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۸,۷۸۰)	۵۸,۰۲۳	۲۹
(۱,۶۰۰)	(۷۵۵)	
(۴۰,۳۸۰)	۵۷,۲۶۸	
.	۶,۶۵۳	
(۱۲,۷۹۳)	(۴۳,۵۰۶)	
(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	
۶۹۶	.	
۲,۲۱۳	۳۶۳	
(۲۹,۸۸۴)	(۱۶,۴۹۰)	
(۷۰,۲۶۴)	۴۰,۷۷۸	
۴۴,۸۵۲	.	
۹۴,۹۴۱	۶۳,۳۵۰	
(۶۳,۱۴۷)	(۹۱,۷۶۱)	
(۲۰,۲۶)	(۶,۷۴۳)	
(۲,۲۹۵)	(۷,۳۲۸)	
۷۲,۳۲۵	(۴۲,۴۸۲)	
۲,۰۶۱	(۱,۷۰۴)	
	(۷۳)	
۶۲,۹۴۱	۶۵,۰۰۲	
۶۵,۰۰۲	۶۳,۲۲۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته

پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی

دریافت نقدی از سهامدار عمده

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

