

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید	شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت خدمات دریایی بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 20 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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 حسابرسی

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 گو 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: حتا ۲
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)	

4. سرفصل پیش پرداختهای سرمایه‌ای (موضوع یادداشت 1-7 توضیحی) بمبلغ 35,340 میلیون ریال بابت قرارداد خرید یک فروند شناور با شرکت مهندسی صنعت و دریائی فن آوران سیراف در دی ماه سال مالی 1396 و الحاقیه مربوطه نیابت از طرف شرکت تایید و اثر خاورمیانه (سهامدار اصلی) می‌باشد که مهلت 8 ماهه اجرای قرارداد منقضی، لکن موضوع قرارداد بصورت کامل تاکنون به شرکت تحویل نگردیده است. در این رابطه لازم به ذکر است علیرغم تنظیم تعهدنامه مورخ 29/03/1397 مبنی بر تقبل مسئولیتها و تعهدات مربوطه توسط شرکت تایید و اثر خاورمیانه، با توجه به بند 4 الحاقیه فوق مبنی بر لزوم افزایش مبلغ قرارداد در صورت افزایش قیمت دلار بمیزان 65 درصد و همچنین درخواست فسخ قرار بدلیل افزایش قابل توجه نرخ ارز و ارزش معامله، هر گونه تعدیلات احتمالی در این رابطه، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات دریایی بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریا های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطالب خاص

6. بشرح یادداشت 9 توضیحی، تاکنون اعتراض شرکت نسبت به جریمه مالیات عملکرد سال مالی 1392 به مبلغ 658 میلیون ریال به نتیجه قطعی نرسیده، همچنین بشرح یادداشت 3-18 توضیحی دفاتر شرکت تاکنون مورد حسابرسی بیمه‌ای نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید
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)	

7. طی سال مالی مورد گزارش، شرکت فاقد درآمدهای عملیاتی بوده، لذا عملکرد آن منتج به زیان عملیاتی، خالص و انباشته گردیده است. با توجه به مراتب فوق و پوشش بیش از نیمی از سرمایه شرکت در اثر زیان انباشته، این موسسه نظر مجه

عمومی عادی صاحبان محترم سهام را به برنامه ریزی مناسب نسبت به گسترش فعالیت های سودآور و اصلاح ساختار مالی شرکت جلب می نماید.

8. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، بشرح زیر می باشد:

مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام پرداختی ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع.

مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، با توجه به پوشش بیش از نیمی از سرمایه شرکت در اثر زیان انباشته.

9. اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 30 خردادماه 1397، نسبت به بند 6 این گزارش و وصول مطالبات معوق مندرج در یادداشت 5 توضیحی، به نتیجه قطعی نرسیده است.

10. معامله مندرج در یادداشت 1-20 توضیحی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در

مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت نگردیده است. لکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، د

نگردیده است.

11. در رعایت مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با تو

به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

12. در خصوص اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، اجرای مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستور العمل های قابل اجرا در شرکت، بطور کامل صورت نگرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۵ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هادی حساب تهران	اکبر دادگر نمینی	۸۰۰۲۸۶	۱۱:۳۱:۴۷ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹
شریک موسسه هادی حساب تهران	محمدحسین بهروز سربی		۱۱:۳۴:۲۱ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹
مدیر موسسه هادی حساب تهران	حمیدرضا کیهانی	۸۰۰۶۶۶	۱۱:۳۸:۰۴ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید	شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ 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
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۲۵۰	۳۳,۹۰۶	پرداختنی های تجاری	(۷)	۲۷۰	۵,۹۰۱	۴۷۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۰۰	*	پرداختنی های غیر تجاری	(۶۸)	۳,۱۱۵	*	--
دریافتنی های تجاری	۱,۴۲۳	*	مالیات پرداختنی	(۵)	۱,۴۹۷	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	*	*	سود سهام پرداختنی	--	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	۸۰	تسهیلات مالی	--	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۵	*	ذخایر	(۷۱)	۱۵۷	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	پیش دریافت های جاری	--	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲,۷۱۸	*	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۴۶)	۵,۰۳۹	*	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--		۵,۹۰۱	۴۷۶
دریافتنی های بلندمدت	*		بدهی های غیر جاری	--	*		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	۳,۴۵۴	پرداختنی های بلندمدت	--	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	پیش دریافت های غیر جاری	--	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	تسهیلات مالی بلندمدت	--	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۵,۳۴۰	*	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۰۳	۴,۴۰۰	*	--
سایر دارایی ها	*	۳,۴۵۴	جمع بدهی های غیر جاری	--	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵,۳۴۰	۳۷,۴۴۰	جمع بدهی ها	۷۰۳	۴,۴۰۰	۵,۹۰۱	۵۳۴
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
			سرمایه			۲,۵۰۰	*
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			*	--
			صرف (کسر) سهام			*	--
			سهام خزانه			*	--
			اندوخته قانونی			۵۲	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید	شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ 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: + 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				
--	۹۸۶	(۱,۹۳۴)	سود (زیان) انباشته				
(۸۳)	۳,۵۳۸	۶۱۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۰۳	۹,۴۳۹	۳۸,۰۵۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۰۳	۹,۴۳۹	۳۸,۰۵۸	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حناید	شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ 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
--	۱۶	۰	درآمدهای عملیاتی
--	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۱۶	۰	سود (زیان) ناخالص
(۲۳)	(۱,۰۱۷)	(۷۸۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
--	۰	۰	سایر هزینههای عملیاتی
(۲۱)	(۱,۰۰۱)	(۷۸۸)	سود (زیان) عملیاتی
--	۰	۰	هزینههای مالی
(۷۲)	۱,۹۲۲	۵۳۴	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	۰	۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	۹۲۱	(۲۵۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲,۰۳۹	(۱۲۱)	(۲,۵۸۸)	مالیات بر درآمد
--	۸۰۰	(۲,۸۴۰)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	۸۰۰	(۲,۸۴۰)	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
۲۰۱	(۴۴۹)	(۱,۳۵۰)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۷۲)	۷۶۹	۲۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۳۲۰	(۱,۱۳۶)	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید		شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمايه ثبت شده: ۲,۵۰۰ ميليون ريال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال
---				گردش حساب سود (زیان) انباشته
---	۸۰۰	(۲,۸۴۰)		سود (زیان) خالص
۳۳۶	۲۲۶	۹۸۶		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
---	۰	۰		تعدیلات سنواتی
۳۳۶	۲۲۶	۹۸۶		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
---	۰	(۸۰)		سود سهام مصوب
---	۰	۰		تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته
۳۰۱	۲۲۶	۹۰۶		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
---	۰	۰		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
---	۱,۰۲۶	(۱,۹۳۴)		سود قابل تخصیص
---	(۴۰)	۰		انتقال به اندوخته قانونی
---	۰	۰		انتقال به سایر اندوختهها
---	۹۸۶	(۱,۹۳۴)		سود (زیان) انباشته پایان دوره
---	۳۲۰	(۱,۱۳۶)		سود (زیان) خالص هر سهم □ ريال
۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		سرمايه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید	شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:	سرمايه ثبت شده: ۲,۵۰۰ ميليون ريال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال

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	۱۹,۷۱۷	(۱,۷۱۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۷۱۷	(۱,۷۱۶)	--
بازده سرمايه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمايه گذاری‌ها	۵۳۴	۱,۹۶۶	(۷۳)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمايه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵۳۴	۱,۹۶۶	(۷۳)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۵۸۸)	(۱۲۰)	۲,۰۵۷
فعالیت‌های سرمايه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹,۸۰۰)	(۴,۴۰۰)	۳۵۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات دریائی و بندری خلیج فارس خط کیش (سهامی) نماد: ۲ حیاتید		شماره اطلاعیه: ۵۴۵۹۱۵	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سرمايه ثبت شده: ۲,۵۰۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	
۱۲	۱,۸۸۷	۲,۱۱۵	وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري های کوتاه مدت
--	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري های کوتاه مدت
--	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري در املاک
--	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري در املاک
۶۰۴	(۲,۵۱۳)	(۱۷,۶۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمايه گذاري
(۹۹)	(۲,۳۸۳)	(۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
--			فعالیت های تأمین مالی
--	۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه
--	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
(۹۹)	(۲,۳۸۳)	(۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۰)	۲,۶۵۳	۲۷۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۷)	۲۷۰	۲۵۰	موجودی نقد در پایان دوره
--	۰	۱۱,۱۴۰	مبادلات غیر نقدی