

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

پارت ماشین سازه پارس

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 21 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استاندارد-های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد-های حسابرسی است. استاندارد-های مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی 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 روش-های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌ها؛ اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وپسا۲	شرکت: پارت ماشین سازه پارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. به شرح مندرج در یادداشت شماره 10 صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی 1394 قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت جهت مالیات عملکرد سال مالی 1395، تاکنون مورد رسیدگی سازمان اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. ضمن آنکه دفاتر شرکت تا پایان سال مالی 1394 مورد رسیدگی مقامات ارزش افزوده قرار گرفته و تسویه شده است. با در نظر گرفتن موارد مطروحه تعیین بدهی احتمالی شرکت از بابت مالیات عملکرد سنوات 1395 و 1396 و مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات مالی 1395 لغایت پایان سال مالی مورد گزارش، توسط این موسسه میسر نبوده و منوط به اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی در آینده می‌باشد.
6. به شرح مندرج در یادداشت شماره 5 و 8، صورت‌های مالی، باتوجه به افزایش نرخ ارز، دارایی‌های ثابت و موجودی‌ها، دارای کسری پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

سایر بندهای توضیحی

7. صورت‌های مالی سال مالی قبل شرکت، توسط حسابرس مستقل دیگری حسابرسی شده و در گزارش حسابرسی مورخ 11 اردیبهشت‌ماه سال 1396، نسبت به آن اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص درج حدود اختیارات مدیر عامل در مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت شماره 20 توضیحی صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی، مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 نشده است، ضمناً معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فی‌مابین اشخاص وابسته صورت گرفته است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه 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 مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص و ایجاد واحد مبارزه با پولشویی، استقرار ساختارهای متناسب و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۳ خرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی امجد تراز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه امجد تراز	محمد حسین واحدی		۱۵:۵۴:۲۴ ۱۳۹۷/۰۴/۰۶
مدیر موسسه امجد تراز	محمد حسن واحدی		۱۵:۵۸:۴۳ ۱۳۹۷/۰۴/۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵,۴۷۹	۱,۴۸۳	۲۶۹	پرداختی های تجاری	۱,۶۲۱	۳,۹۱۲	(۵۹)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۴,۴۹۸	۹,۴۴۷	۵۳
دریافتی های تجاری	۳۳,۲۸۹	۳۴,۷۹۲	(۴)	مالیات پرداختی	۵,۶۳۳	۷,۸۱۲	(۲۸)
دریافتی های غیر تجاری	۸۷,۲۹۲	۱۱۶,۷۰۹	(۲۵)	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۵۷۵	۱,۶۵۹	(۵)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۶۲۲	۸۸۷	۵۳۴	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۸,۲۳۴	--
جمع دارایی های جاری	۱۳۳,۲۵۷	۱۵۵,۵۳۰	(۱۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲۱,۷۵۲	۲۹,۴۰۵	(۲۶)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۰۹	۴۱۲	(۴۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۶۹,۳۹۱	۱,۸۰۷,۲۸۶	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۶۹,۶۰۰	۱,۸۰۷,۶۹۸	(۲)	جمع بدهی ها	۲۱,۷۵۲	۲۹,۴۰۵	(۲۶)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱,۸۴۶,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۶,۱۶۲	۵,۲۹۸	۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس		نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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		
(۶۵)	۸۲,۵۲۵	۲۸,۹۴۳	سود (زیان) انباشته		
(۳)	۱,۹۳۳,۸۲۳	۱,۸۸۱,۱۰۵	جمع حقوق صاحبان سهام		
(۳)	۱,۹۶۳,۲۲۸	۱,۹۰۲,۸۵۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۳)	۱,۹۶۳,۲۲۸
					۱,۹۰۲,۸۵۷
					جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۵	۱۱۴,۸۷۸	۱۲۰,۰۷۷	درآمدهای عملیاتی
۰	(۸۶,۳۷۸)	(۸۶,۵۶۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸	۲۸,۵۰۰	۳۳,۵۱۵	سود (زیان) ناخالص
۱۶	(۱۰,۰۳۷)	(۱۱,۶۳۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	۱,۰۳۸	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۲۴	۱۸,۴۶۳	۲۲,۹۱۵	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	۷۵,۵۴۲	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۷۶)	۹۴,۰۰۵	۲۲,۹۱۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۸	(۴,۷۵۷)	(۵,۶۳۳)	مالیات بر درآمد
(۸۱)	۸۹,۲۴۸	۱۷,۲۸۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۸۱)	۸۹,۲۴۸	۱۷,۲۸۲	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: پارت ماشین سازه پارس		نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱۷,۲۸۲	۱۷,۲۸۲	۸۹,۲۴۸	(۸۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۷,۲۹۲	۸۷,۲۹۲	۱۵,۸۸۰	۴۵۰	
تعدیلات سنواتی	(۴,۷۶۷)	(۴,۷۶۷)	(۴,۷۶۷)	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸۲,۵۲۵	۸۲,۵۲۵	۱۱,۱۱۳	۶۴۳	
سود سهام مصوب	(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۷۴)	۴۲۳	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۲,۵۲۵	۱۲,۵۲۵	(۲,۲۶۱)	--	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	*	--	
سود قابل تخصیص	۲۹,۸۰۷	۲۹,۸۰۷	۸۶,۹۸۷	(۶۶)	
انتقال به اندوخته قانونی	(۸۶۴)	(۸۶۴)	(۴,۴۶۲)	(۸۱)	
انتقال به سایر اندوختهها	*	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۸,۹۴۳	۲۸,۹۴۳	۸۲,۵۲۵	(۶۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۹	۹	۴۸	(۸۱)	
سرمایه	۱,۸۴۶,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۸۱,۸۹۴	۱۴,۸۳۹	۴۵۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۱,۸۹۴	۱۴,۸۳۹	۴۵۲
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	۳۸۳	۵۲۸	(۲۷)
سود سهام پرداختی	(۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۷۴)	۴۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶۹,۶۱۷)	(۱۳,۸۴۶)	۴۴۲
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۸۱۲)	(۷۲۴)	۹۷۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۶۹)	(۱,۴۷۹)	(۶۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۹۰)	--
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: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۴۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
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	(۴۶۹)	(۴۶۹)	(۱,۵۶۹)	(۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۹۹۶	۳,۹۹۶	(۳۰۰)	--
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	۳,۹۹۶	۳,۹۹۶	(۳۰۰)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۸۳	۱,۴۸۳	۱,۷۸۳	(۱۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۴۷۹	۵,۴۷۹	۱,۴۸۳	۲۶۹
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--