

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا	نماد: ۷توشه	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت طراحی و لوازم خانگی پارس زرآسا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32

توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 ، اظهارنظر 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 خطر ها ، 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 نیزارزیابی 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 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

4. بنظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت طراحی و لوازم خانگی پارس زرآسا (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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

شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

5. با توجه به یادداشت توضیحی 13 ، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال 1393 به استثناء سالهای 1387 و 1389 و 1390 و 1391 و 1393 قطعی و تسویه شده است . طبق برگهای تشخیص صادره بابت سالهای 1387 ، 1389 ، 1389 و 1393 جمعا بمبلغ 31959ر 31 میلیون ریال و سال مالی 1391 با عدم قبول زیان تسعیر ارز داراییها و بدهیهای پولی بر مبنای ارز توافقی (آزاد) ، مبلغ 29903ر 29 میلیون ریال مالیات تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض قرار گر و موضوع به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده که تاکنون نتیجه قطعی آنها مشخص نگردیده است . هرچند بابت سنوات فوق مبلغ 5558ر 5 میلیون ریال و سال مالی 1391 بمبلغ 29862ر 29 میلیون ریال کسر ذخیره ملاحظه می گردد . لیکن با عنایت به دستورالعمل شماره 524/93/200 مورخ 22/6/1393 سازمان امور مالیاتی و پیگیریهای بعمل آمده مبنی بر ثبات رویه انتخاب مبنای ارزی بابت ثبت اولیه نرخ ارز با تاریخ تسعیر آن در پایان سال ، معهذا تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد سالهای مذکور و سال مورد گزارش منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد . اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است .معهذا معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته ، لذا تصویب آن بعده مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد .

7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است ، در این خصوص با توجه به عدم اجرایی شدن کامل نکات مندرج در دستورالعمل مذکور و با توجه به تأییدیه دریافتی از مدیران و محدوده رسیدگیهای انجام شده ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ خرداد ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی فراز مشاور

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فراز مشاور	سعید خاریابند	۸۳۱۲۸۰	۱۷/۰۴/۱۳۹۶ ۱۷:۳۷:۰۷
مدیر موسسه فراز مشاور	نریمان ایلخانی	۸۰۰۱۰۶	۱۷/۰۴/۱۳۹۶ ۱۷:۳۲:۵۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا	نماد: وتوشه ۷	شماره اطلاعاتیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۴,۸۳۴	۵۱,۹۱۲	(۵۲)		پرداختنی های تجاری	۱۱۶,۸۷۷	۲۷۲,۱۴۱	(۵۷)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵,۲۰۰	۱۴,۰۴۴	۷۹		پرداختنی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتنی های تجاری	۲۰۹,۹۵۱	۱۶۴,۱۲۵	۲۸		مالیات پرداختنی	۸,۹۷۰	۸,۶۰۵	۴
دریافتنی های غیر تجاری	*	*	--		سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	۳۹۳,۸۴۳	۵۵۶,۸۱۴	(۲۹)		تسهیلات مالی	۱۱۲,۴۴۷	۱۸۴,۶۶۰	(۳۹)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۵,۰۰۹	۶۶,۱۰۷	(۶۲)		ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۶۷۸,۸۳۷	۸۵۳,۰۰۲	(۲۰)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۲۳۸,۲۹۴	۴۶۵,۴۰۶	(۴۹)
دریافتنی های بلندمدت	۹۴۵	۹۶۳	(۲)		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۷,۸۳۶	۲۷,۸۳۵	۷۲		پرداختنی های بلندمدت	۳۴۶,۷۱۱	۳۰۳,۷۹۷	۱۴
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۶۲۶	۶۷۴	(۷)		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۰,۵۸۳	۲۰,۲۸۶	۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۲۲۳	۱۵,۳۷۵	۲۵
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	۳۶۵,۹۳۴	۳۱۹,۱۷۲	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۶۹,۹۹۰	۴۹,۷۵۸	۴۱		جمع بدهی ها	۶۰۴,۲۲۸	۷۸۴,۵۷۸	(۲۳)
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۲۰,۰۰۰	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۴,۰۰۰	۳,۶۵۵	۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا		نماد: وتوشه ۷	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۷۴,۵۲۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۸,۱۸۲
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۴۸,۸۲۷
جمع دارایی ها	۷۴۸,۸۲۷	۹۰۲,۷۶۰	(۱۷)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۰۲,۷۶۰
					(۱۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا	نماد: ۷ وتوشه	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
۳۷	۴۶۸,۰۳۴	۶۴۱,۰۵۹	درآمدهای عملیاتی
۴۲	(۳۸۳,۸۲۳)	(۵۴۳,۹۴۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵	۸۴,۲۱۱	۹۷,۱۱۵	سود (زیان) ناخالص
۱۲	(۳۴,۳۴۱)	(۳۸,۳۷۰)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۴۵	(۱۱,۴۶۴)	(۲۸,۰۹۱)	سایر هزینههای عملیاتی
(۲۰)	۳۸,۴۰۶	۳۰,۶۵۴	سود (زیان) عملیاتی
(۳۵)	(۴۸,۱۶۳)	(۳۱,۲۰۸)	هزینههای مالی
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۲۹	۳۲,۸۶۹	۴۲,۳۳۵	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۸۱	۲۳,۱۱۲	۴۱,۷۸۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	۰	(۳۶۵)	مالیات بر درآمد
۷۹	۲۳,۱۱۲	۴۱,۴۱۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۷۹	۲۳,۱۱۲	۴۱,۴۱۶	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	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: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا				نماد: وتوشه ۷	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۴۱,۴۱۶		۲۳,۱۱۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۸۲,۵۹۸		۱۰۵,۸۱۵	
تعدیلات سنواتی				(۸,۰۷۱)		(۸,۲۴۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۷۴,۵۲۷		۹۷,۵۷۰	
سود سهام مصوب				(۳۵,۰۰۰)		(۴۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۳۹,۵۲۷		۵۲,۵۷۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۸۰,۹۴۳		۷۵,۶۸۲	
انتقال به اندوخته قانونی				(۳۴۴)		(۱,۱۵۵)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۸۰,۵۹۹		۷۴,۵۲۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱,۰۳۵		۵۷۸	
سرمایه				۴۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا	نماد: وتوشه ۷	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۵۰,۱۸۴	۱۹۰,۳۴۶	(۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵۰,۱۸۴	۱۹۰,۳۴۶	(۲۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۶,۵۹۱)	(۵۱,۶۷۴)	(۲۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۰۷۱	۲,۲۳۹	۱۷۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۰,۵۲۰)	(۴۹,۴۳۵)	(۳۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱۶,۲۵۲)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴,۷۱۶)	(۱۲,۱۹۴)	۲۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۶)	(۱۷۶)	(۶۲)
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	(۲۰,۰۰۰)	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زر آسا	نماد: وتوشه ۷	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۷۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۱,۱۵۶)	(۱۴,۰۰۰)	(۲۰)	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۵,۹۳۸)	(۲۶,۳۷۰)	۷۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۷۳,۷۲۶	۹۸,۲۸۹	(۲۵)	
فعالیت های تأمین مالی			---	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۵۰	(۸۷)	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۲۰,۸۲۹)	(۲۲۰,۶۱۸)	(۴۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۰۰,۸۲۹)	(۶۷,۰۶۸)	۵۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۷,۱۰۳)	۳۱,۲۲۱	---	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۱,۹۱۲	۲۰,۶۷۵	۱۵۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۵	۱۶	۵۶	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۴,۸۳۴	۵۱,۹۱۲	(۵۲)	
مبادلات غیر نقدی	۵۴,۰۰۰	۶۷,۳۶۰	(۲۰)	