

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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 پارس شید

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت بازرگانی پارس شید ( سهامی خاص ) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**بند مسئولیت حسابرسی**

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین 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 خطر های 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 اثر بخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

4. 4- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر اساس سود ابراری با در نظر گرفتن معافیت های قانونی، در حساب ذخیره شده و نتیجه رسیدگی به وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سالهای مالی 1391 لغایت 1394 تاریخ این گزارش بدلیل اعتراض شرکت به برگهای مطالبات مالیات بر ارزش افزوده مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مربوطه، احتساب ذخیره مناسبی از این بابت در حسابها ضروری است. لیکن تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد یاد شده و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

**اظهار نظر مشروط**

5. 5- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی پارس شید (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وتوشه ۱	شرکت: پارس شید
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)		

#### سایر بندهای توضیحی

6- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 13 خرداد ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مشروط اظهار گردیده است

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

7- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

8- پیگیری های انجام شده توسط شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 22 خرداد ماه 1397 در خصوص بندهای 2 و 6 تکالیف در خصوص تسویه 50 درصد مطالبات پارس توشه به هر شکل ممکن از

جمله افزایش سرمایه ، و ارتقا خدمات انبارداری به نتیجه نهایی نرسیده است.

9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 29 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان رسیدگی به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد

بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته

است. معاملات منعکس شده در یادداشت مزبور عمدتاً از مصادیق با معاملات با شرکتهای گروه بوده است . بنظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت گرفته است . لکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از

اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است.

10- گزارش هیات مدیره ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت بازرگانی پارس شید ( سهامی خاص ) که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی

مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

11- در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، مورد ارزیاب

قرار گرفته است . در این راستا ، به استثناء مفاد ماده 10 دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی

کارکنان و آموزش ایشان ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد ننموده است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ خرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات آرمان نوین رسیدگی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان نوین رسیدگی	محسن گنجی	۸۰۰۶۷۶	۱۳۹۸/۰۵/۰۱ ۱۲:۰۵:۵۷
مدیر موسسه آرمان نوین رسیدگی	داراب ناظمی	۸۰۰۸۱۳	۱۳۹۸/۰۵/۰۱ ۱۲:۰۹:۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	۲۲,۶۶۲	۱۰۹,۰۶۲	پرداختی های تجاری	۲۶۸	۶,۱۶۵	۱۱۰,۹۳۳	(۲)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰	۰	پرداختی های غیر تجاری	--	۰	۰	--
دریافتی های تجاری	۷۹,۸۱۱	۰	مالیات پرداختی	(۷۰)	۲۶۶,۶۷۸	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	سود سهام پرداختی	--	۰	۳۷,۹۶۳	۱۶
موجودی مواد و کالا	۲۰,۶۲۴	۴۷,۹۵۷	تسهیلات مالی	۳۳	۱۵,۵۱۶	۱۰۲,۳۰۵	(۵۳)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸۵,۴۳۲	۰	ذخایر	۴۲۸	۱۶,۱۷۶	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۲,۲۷۷	پیش دریافت های جاری	--	۰	۲,۲۷۷	۰
جمع دارایی های جاری	۲۵۸,۵۲۹	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۵)	۳۰۴,۵۳۵	۰	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--		۲۵۳,۴۷۸	(۲۰)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	بدهی های غیر جاری	--	۰	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۹۲	۰	پرداختی های بلندمدت	۳	۶۷۳	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۰۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۶	۷۸	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۶,۰۷۴	۱۷,۰۰۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۲)	۱۸,۳۶۶	۱۳,۲۵۰	۲۸
سایر دارایی ها	۰	۱۷,۰۰۲	جمع بدهی های غیر جاری	--	۰	۱۳,۲۵۰	۲۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۸۷۲	۲۲۰,۲۶۱	جمع بدهی ها	(۱۲)	۱۹,۱۱۷	۲۶۶,۷۲۸	(۱۷)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
			سرمایه			۳۰,۰۰۰	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۰	--
			صرف (کسر) سهام			۰	--
			سهام خزانه			۰	--
			اندوخته قانونی			۲,۴۵۳	۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ 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

--	*	*	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			
(۹)	۲۴,۸۶۵	۲۲,۶۸۷	سود (زیان) انباشته			
(۳)	۵۶,۹۲۴	۵۵,۱۴۰	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۱۵)	۳۲۳,۶۵۲	۲۷۵,۴۰۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۵)	۳۲۳,۶۵۲	۲۷۵,۴۰۱
						جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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
۱۷	۲۷۵,۸۵۸	۳۲۳,۸۶۶	درآمدهای عملیاتی
۱۴	(۱۹۵,۹۸۱)	(۲۲۲,۶۷۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷	۷۹,۸۷۷	۱۰۱,۱۹۵	سود (زیان) ناخالص
۱۹	(۷۳,۶۶۵)	(۸۷,۸۶۳)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۵۲)	۱۶,۰۴۷	۷,۶۹۲	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
(۶)	۲۲,۲۵۹	۲۱,۰۲۴	سود (زیان) عملیاتی
(۲۸)	(۲۱,۸۱۵)	(۱۵,۷۳۰)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۳۲۳	۹۷۷	۴,۱۳۱	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۵۶۳	۱,۴۲۱	۹,۴۲۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۹۸	(۱,۷۴۸)	(۵,۲۱۰)	مالیات بر درآمد
--	(۳۲۷)	۴,۲۱۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	(۳۲۷)	۴,۲۱۵	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: پارس شید		نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	
--					گردش حساب سود (زیان) انباشته
--	(۳۲۷)	۴,۲۱۵			سود (زیان) خالص
(۹)	۲۷,۳۶۵	۲۴,۸۶۵			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	۵,۳۸۷	۰			تعدیلات سنواتی
(۲۴)	۳۲,۷۵۲	۲۴,۸۶۵			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۲۰)	(۷,۵۰۰)	(۶,۰۰۰)			سود سهام مصوب
--	۰	۰			تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۲۵)	۲۵,۲۵۲	۱۸,۸۶۵			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۰	۰			انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۷)	۲۴,۹۲۵	۲۳,۰۸۰			سود قابل تخصیص
۵۵۵	(۶۰)	(۳۹۳)			انتقال به اندوخته قانونی
--	۰	۰			انتقال به سایر اندوختهها
(۹)	۲۴,۸۶۵	۲۲,۶۸۷			سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	(۱۱)	۱۴۱			سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال
۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰			سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ 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

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	۱۲۸,۲۴۸	۱۴,۷۷۲	۷۶۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۸,۲۴۸	۱۴,۷۷۲	۷۶۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۵۷	۱۸۹	(۷۰)
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۶,۴۹۹)	(۲۱,۸۱۵)	(۲۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۱۸	۳۹۱	۶۹۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳,۳۲۴)	(۲۱,۳۲۵)	(۳۷)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵,۲۱۰)	(۲,۹۸۹)	۷۴
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۳۱	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۴۳)	(۱,۲۶۷)	(۵۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۰)	۰	--
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	(۱۹)	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۲۵۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۰,۰۰۰)	(۱۲)	۴۱۶,۵۶۷	
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	(۵۰,۵۹۲)	(۱۰,۴۸)	۴,۷۲۷	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۹,۱۲۲	(۱۰,۵۰۰)	--	
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	۱۲۳,۶۹۱	۴۱۲,۳۲۰	(۷۰)	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۶۷,۲۷۱)	(۴۰۱,۴۴۸)	(۵۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۴۳,۵۸۰)	۱۰,۸۷۲	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۵۴۲	۳۷۲	۴,۰۷۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۱۶۵	۵,۶۷۰	۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹۵۵	۱۲۳	۶۷۶	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۲,۶۶۲	۶,۱۶۵	۲۶۸	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	