

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
بورس (بورس تهران)	نماد:	بورس اوراق بهادار تهران
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)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

بورس اوراق بهادار تهران

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 30 اسفند 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27

توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسوولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسوولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسوولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین‌رقتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای؛

برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتبا

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسوولیت 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. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ

مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شرکت: بورس اوراق بهادار تهران	نماد: بورس(بورس تهران)	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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

5. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجار در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

6. گزارش هیأت مدیره در خصوص 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

7. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چکلیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ضرورت استقرار نظام مناسب ارزش و مدیریت ریسک، این موسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد ننموده است.

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ تیر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	محمد کاظم روح الهی و ونوسفادرائی		۱۵:۳۲:۵۸ ۱۳۹۶/۰۴/۱۵
مدیر موسسه تدوین و همکاران	علیرضا خالق	۸۱۱۰۰۸	۱۵:۳۶:۰۴ ۱۳۹۶/۰۴/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس اوراق بهادار تهران	نماد: بورس (بورس تهران)	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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							
دارایی های جاری	--	--	--	بدهی های جاری	--	--	--
موجودی نقد	۳۶,۸۱۶	۵۹,۳۲۰	(۳۸)	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۶۸۹	۲۹۰,۱۲۱	(۹۳)	پرداختی های غیر تجاری	۳۳۳,۴۳۹	۲۶۰,۹۱۰	۲۸
دریافتی های تجاری	۴۶,۵۰۰	۹۰,۲۷۳	(۴۸)	مالیات پرداختی	۵۰,۹۰۲	۵۶,۹۶۴	(۱۱)
دریافتی های غیر تجاری	۶۵,۴۲۳	۴۹,۹۹۰	۳۱	سود سهام پرداختی	۱۷,۰۸۰	۸,۶۴۵	۹۸
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷,۰۹۲	۴,۵۹۷	۵۴	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۷۵,۵۲۰	۴۹۴,۳۰۱	(۶۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری	--	--	--	جمع بدهی های جاری	۴۰۱,۴۲۱	۳۲۶,۵۱۹	۲۳
دریافتی های بلندمدت	۳۰,۶۳۴	۲۵,۶۹۲	۱۹	بدهی های غیر جاری	--	--	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۴,۸۳۹	۳۴,۸۳۹	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳۵,۰۹۲	۳,۱۵۰	۱,۰۱۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱,۸۶۲,۰۲۷	۱,۲۹۲,۷۸۰	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳,۶۹۲	۴۱,۴۱۵	۳۰
سایر دارایی ها	۴,۸۴۲	۳,۵۱۳	۳۸	جمع بدهی های غیر جاری	۵۳,۶۹۲	۴۱,۴۱۵	۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۹۶۷,۴۳۴	۱,۳۵۹,۹۷۴	۴۵	جمع بدهی ها	۴۵۵,۱۱۳	۳۶۷,۹۳۴	۲۴
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
صرف (کسر) سهام	۰	۰	--	صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	--	سهام خزانه	۰	۰	--
اندوخته قانونی	۹۱,۷۷۳	۷۶,۱۹۸	۲۰	اندوخته قانونی	۹۱,۷۷۳	۷۶,۱۹۸	۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس اوراق بهادار تهران	نماد: بورس (بورس تهران)	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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

۷	۶۲,۱۳۸	۶۶,۴۳۸	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			
۱۳	۲۴۸,۰۰۵	۲۷۹,۶۳۰	سود (زیان) انباشته			
۱۴	۱,۴۸۶,۳۴۱	۱,۶۸۷,۸۴۱	جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۶	۱,۸۵۴,۲۷۵	۲,۱۴۲,۹۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶	۱,۸۵۴,۲۷۵	۲,۱۴۲,۹۵۴
						جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بورس اوراق بهادار تهران	نماد: بورس (بورس تهران)	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰+ 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: + میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
۱۲	۵۷۳,۴۳۳	۶۴۴,۴۶۳	درآمدهای عملیاتی
۱۴	(۲۲۳,۵۷۲)	(۲۵۴,۴۹۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱	۳۴۹,۸۶۱	۳۸۹,۹۶۶	سود (زیان) ناخالص
۴	(۱۱۷,۶۹۰)	(۱۲۲,۶۹۶)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۵	۲۳۲,۱۷۱	۲۶۷,۲۷۰	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
۵۲	۲۰,۰۲۸	۳۰,۳۶۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
(۳۳)	۱۰۶,۰۲۶	۷۱,۰۸۵	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۳	۳۵۸,۲۲۵	۳۶۸,۷۲۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷)	(۶۱,۶۴۷)	(۵۷,۲۲۳)	مالیات بر درآمد
۵	۲۹۶,۵۷۸	۳۱۱,۵۰۰	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۵	۲۹۶,۵۷۸	۳۱۱,۵۰۰	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
۲۴	۱۳۹	۱۷۳	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۲)	۹۸	۷۶	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۵	۲۳۷	۲۴۹	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: بورس اوراق بهادار تهران		نماد: بورس (بورس تهران)		شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲		کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲		سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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	۳۱۱,۵۰۰	۲۹۶,۵۷۸	۵						
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۴۸,۰۰۵	۲۵۲,۵۷۲	(۲)						
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--						
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۴۸,۰۰۵	۲۵۲,۵۷۲	(۲)						
سود سهام مصوب	(۱۱۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۲۲						
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	(۹۲,۰۰۰)	(۱۳۷,۰۰۰)	(۳۳)						
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۶,۰۰۵	۲۵,۵۷۲	۸۰						
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--						
سود قابل تخصیص	۳۵۷,۵۰۵	۳۲۲,۱۵۰	۱۱						
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۵,۵۷۵)	(۱۴,۸۲۹)	۵						
انتقال به سایر اندوختهها	(۶۲,۳۰۰)	(۵۹,۳۱۶)	۵						
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۷۹,۶۳۰	۲۴۸,۰۰۵	۱۳						
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۴۹	۲۳۷	۵						
سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰						

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس اوراق بهادار تهران	نماد: بورس (بورس تهران)	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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 شده 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	۴۰۷,۸۹۷	۳۶۷,۳۹۰	۱۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰۷,۸۹۷	۳۶۷,۳۹۰	۱۱
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۲۰,۷۴۶	۱۵,۳۴۱	۳۵
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۰,۵۴۰	۹۲,۹۰۸	(۴۶)
سود سهام پرداختی	(۱۰۱,۵۶۵)	(۸۵,۰۲۵)	۱۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۰,۲۷۹)	۲۳,۲۲۴	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۹,۸۷۰)	(۶۳,۳۹۲)	(۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۵	۲۱	۱۱۴
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۷۸,۴۶۴)	(۴۱۴,۹۲۸)	۳۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۲,۲۶۵)	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	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس اوراق بهادار تهران		نماد: بورس (بورس تهران)		شماره اطلاعیه: ۳۶۱۹۱۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
				سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
۹۰	۱۴۲,۷۰۷	۲۷۰,۴۳۲	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
--	(۲,۳۲۳)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
--	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک			
--	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک			
۲۴	(۲۷۴,۵۲۳)	(۳۴۰,۲۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			
--	۵۲,۶۹۹	(۲۲,۵۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
--			فعالیت های تأمین مالی			
--	۰	۰	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			
--	۰	۰	بازپرداخت اصل استقراض			
--	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی			
--	۵۲,۶۹۹	(۲۲,۵۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			
۷۹۶	۶,۶۲۱	۵۹,۳۲۰	موجودی نقد در ابتدای دوره			
--	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز			
(۳۸)	۵۹,۳۲۰	۳۶,۸۱۶	موجودی نقد در پایان دوره			
--	۰	۰	مبادلات غیر نقدی			