

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ میلیون ریال	شیرکت: فنر سازی زر گلپایگان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

فنر سازی زر گلپایگان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1) صورتهای مالی شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1396 صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این موسس حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظکنترل‌های 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 موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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 منظ طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. 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. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه بعهود 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

4. 4) بشرح یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی، بابت عملکرد سنوات 1390 و 1391 جمعا مبلغ 5.934 میلیون ریال مالیات مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، و از این بابت نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضدفاتر شرکت از سال 1395 تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر اقلام صورتهای مالی در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. 5) بشرح یادداشت های توضیحی 4 و 6 صورتهای مالی مبلغ 5.100 میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی و پیش پرداختها از سنوات گذشته راکد و فاقد گردش میباشد اقدامات انجام شده به منظور وصول مطالبات تا کنون منجر به حصول نتیج نگر دیده است. باتوجه به مراتب فوق نحوه و چگونگی وصول کلیه مطالبات و تاثیر آنها بر اقلام صورتهای مالی در حال حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ میلیون ریال	نماد: خزرا	شرکت: فنر سازی زر گلپایگان
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)		

6.6) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 5 فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهایی نقدی آن را بر سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- 7.7) مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه تغییرات هیات مدیره در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.
- 8.8) به شرح یادداشت توضیحی 27 صورتهای مالی گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 ارائه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرت بودجه با عملکرد توجیه گردیده است.
- 9.9) اقدامات انجام شده شرکت جهت پی گیری و انجام تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال قبل در خصوص تعیین تکلیف مانده مطالبات شرکت فولاد آلیاژی ایران، حل و فصل پرونده های مالیاتی سالهای 1390 و 1391 و انتقال رسمی سند زمین کارخانه، منجر به حصول نتیجه نگردیده است.
- 10.10) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و به نظر این موسسه معاملات انجام شده در روال روابط خاص شرکتهای گروه انجام گرفته است.
- 11.11) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد موضوع 232 اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.
- 12.12) در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون 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. با استثنای ماده 10 دستورالعمل مزبور در خصوص برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ژرف بین بهبود ارقام	علی اصغر شهبازی	۸۰۰۴۴۵	۱۴:۵۵:۱۸ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰
شریک موسسه ژرف بین بهبود ارقام	امیر حسین عسگری زاده		۱۴:۵۸:۲۸ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰
مدیر موسسه ژرف بین بهبود ارقام	حمیدرضا عرفی	۸۱۱۰۴۶	۱۵:۰۱:۱۴ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زرگلیپایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ 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	۱۳,۹۰۸	۲,۲۵۲	۵۱۸	پرداختی های تجاری	۴۲,۴۶۷	۹۶,۹۶۹	(۵۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۳۷,۲۱۷	۲۹,۸۰۱	۲۵
دریافتی های تجاری	۱۲,۲۲۹	۱۰,۷۶۱	۱۴	مالیات پرداختی	۷۶۷	۷۲۴	۶
دریافتی های غیر تجاری	۱,۲۵۶	۱,۰۵۲	۱۹	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۴۳,۵۴۲	۷۷,۹۸۷	(۴۴)	تسهیلات مالی	۴,۲۸۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳,۳۱۴	۴,۱۸۰	(۲۱)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۲,۸۱۴	۱,۲۱۴	۱۳۲
جمع دارایی های جاری	۷۴,۲۴۹	۹۶,۲۳۲	(۲۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸۷,۵۴۵	۱۲۸,۷۰۸	(۳۲)
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	۱,۶۳۰	۱,۶۸۱	(۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۶,۴۲۱	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۲,۸۱۱	۱۵۹,۷۵۹	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۵۳۲	۶,۲۰۵	۳۸
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۴,۹۵۳	۶,۲۰۵	۱۴۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۵۴,۴۴۱	۱۶۱,۴۴۰	(۴)	جمع بدهی ها	۱۰۲,۴۹۸	۱۳۴,۹۱۳	(۲۴)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۳۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۹۶	۶۲
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۸۷,۷۰۴	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زر گلپایگان		شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	نماد: خزرا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
سرمايه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: * ميليون ريال		
--	*	*	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	
(۳)	(۱۰۷,۲۵۱)	(۱۰۳,۸۱۸)	سود (زیان) انباشته	
۳	۱۲۲,۷۵۹	۱۲۶,۱۹۲	جمع حقوق صاحبان سهام	
(۱۱)	۲۵۷,۶۷۲	۲۲۸,۶۹۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۱)
			جمع دارایی‌ها	۲۲۸,۶۹۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زر گلپایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ 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

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۱۷	۱۸۹,۰۹۲	۲۲۱,۷۷۵	درآمدهای عملیاتی
۱۶	(۱۷۹,۵۵۶)	(۲۰۸,۲۵۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲	۹,۵۳۶	۱۳,۵۲۱	سود (زیان) ناخالص
۲۶	(۱۲,۲۲۱)	(۱۵,۳۶۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۲۱۹	۱,۹۶۷	۶,۲۷۷	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
--	(۷۱۸)	۴,۴۳۷	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۲۵	(۷۷)	(۹۴۳)	هزینههای مالی
۲,۸۴۲	۲۴	۷۰۶	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	(۷۷۱)	۴,۲۰۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶	(۷۲۴)	(۷۶۷)	مالیات بر درآمد
--	(۱,۴۹۵)	۳,۴۳۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	(۱,۴۹۵)	۳,۴۳۳	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: فنر سازی زرگلیپایگان		نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ 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	
---					گردش حساب سود (زیان) انباشته
---	(۱,۴۹۵)	۳,۴۳۳			سود (زیان) خالص
۳	(۹۸,۷۶۱)	(۱۰۲,۰۰۵)			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۲۵)	(۶,۹۹۵)	(۵,۲۴۶)			تعدیلات سنواتی
۱	(۱۰۵,۷۵۶)	(۱۰۷,۲۵۱)			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
---	*	*			سود سهام مصوب
---	*	*			تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱	(۱۰۵,۷۵۶)	(۱۰۷,۲۵۱)			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
---	*	*			انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۳)	(۱۰۷,۲۵۱)	(۱۰۳,۸۱۸)			سود قابل تخصیص
---	*	*			انتقال به اندوخته قانونی
---	*	*			انتقال به سایر اندوختهها
(۳)	(۱۰۷,۲۵۱)	(۱۰۳,۸۱۸)			سود (زیان) انباشته پایان دوره
---	(۱۰۵)	۲۴۱			سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال
*	۱۴۲,۲۹۶	۱۴۲,۲۹۶			سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زرگلیایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۴۲,۲۹۶ 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

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	۶,۵۰۷	۴,۴۴۹	۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۵۰۷	۴,۴۴۹	۴۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۴۴۹	۲۴	۱,۷۷۱
سود پرداختی بابت استقراض	(۶۵۸)	(۷۷)	۷۵۵
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۰۹)	(۵۳)	۲۹۴
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۲۴)	(۵۶۲)	۲۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۹۸	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۶۳۳)	(۳,۹۳۵)	۱۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	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: فنر سازی زر گلپایگان		شماره اطلاعیه: ۴۴۱۶۵۵	کد صنعت:	نماد: خزرا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
سرمایه ثابت شده: ۱۴۲,۲۹۶ میلیون ریال		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	(۴,۳۳۵)	(۳,۹۳۵)	۱۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۳۹	(۱۰۱)	--	
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	۱۲,۵۰۰	۰	--	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲,۰۸۳)	(۲۹۱)	۶۱۶	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۰,۴۱۷	(۲۹۱)	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۶۵۶	(۳۹۲)	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۲۵۲	۲,۶۴۴	(۱۵)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳,۹۰۸	۲,۲۵۲	۵۱۸	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	