

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
نماد: خاورمیانه ۱۱	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره فولاد بوتیای ایرانیا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت فولاد بوتیای ایرانیا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوسته مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- با توجه به فقدان سیستم مناسب تشخیص و تفکیک مخارج جاری و سرمایه ای، در سنوات قبل مخارج تأمین مالی در بهای تمام شده دارائیهای در جریان تکمیل و دارائیهای ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی) منظر شده که با توجه به شرایط دارائیهای مزبور استانداردهای حسابداری به طور کامل رعایت نگردیده است. هر چند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن در شرایط فقدان مدارک و مستندات کافی، تعیین آثار مالی مترتب بر صورتهای مالی، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- با توجه به اینکه عمده اعتبارات ایجاد شده درخصوص واردات ماشین آلات تولیدی از محل صندوق توسعه ملی می باشد، مانده بدهیهای ارزی در تاریخ ترازنامه، براساس نرخ رسمی ارز (اعلام شده توسط بانک مرکزی) تسعیر گردیده اند توجه به شرایط موجود بازار ارز در تاریخ این گزارش و عدم قطعیت بخشنامه و دستورالعملهای صادره در اینخصوص، تعیین نرخ ارز قابل اعمال جهت تسعیر بدهیهای ارزی فوق الاشاره، منوط به رویداد آتی در این ارتباط می باشد.

6. 6- با توجه به جدول ارائه شده در خصوص درصد پیشرفت دارایی در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی 4-9 صورتهای مالی)، پروژه های شرکت به خصوص در بخش فولادسازی، دارای انحراف با اهمیت نسبت به جدول زمانبندی اولیه، دار

7. 7- همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-4 صورتهای مالی منعکس است، سرفصل سایر حسابهای دریافتی شامل مبلغ 426 میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده پرداختی تا کنون می باشد که

شرکت در حال پیگیری جهت اخذ تأیید سازمان مزبور به منظور تهاتر آن با بدهیهای آتی می باشد.

8. 8- دارایی های ثابت شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خاورمیانه ۱۱	شرکت: فولاد بوتیای ایرانیا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

سایر موارد

9.9- به شرح یادداشت توضیحی 2-9، از آنجائیکه عمده مخارج ساخت پروژه از طریق اخذ تسهیلات مالی کوتاه مدت و شرکتهای گروه تامین گردیده است، عملاً جمع بدهیهای جاری شرکت در تاریخ ترازنامه، چندین برابر داراییهای جاری آن است. هر چند تسهیلات مذکور به دفعات تمدید گردیده اند، لیکن اتخاذ تدابیر لازم به منظور اصلاح ساختار مالی شرکت مورد تأکید است.

10.10- انجام پیگیری های لازم در ارتباط با اصلاح قرارداد اجاره زمین محل کارخانه باتوجه به اختلاف مترائ آن با زمین تحت اختیار و نیز تخصیص بخشی از آن به احداث کارخانه پخت آهک به یکی از شرکتهای گروه و نیز اتخاذ تمهیدات لازم جهت اجرا و تأمین مالی به موقع به منظور جبران تأخیرات موجود در اجرای پروژه ها مورد تأکید است. همچنین قرارداد مربوط به زمین کارخانه در تاریخ 04/06/1396 به پایان رسیده است که در این ارتباط، قرارداد جدید به این موسسه ارائه نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ شهریور ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سیاوش مهدی پور روشن	۹۱۱۹۴۶	۱۰:۲۶:۴۳ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۰:۳۰:۰۶ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۰:۳۵:۱۱ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد بوتیای ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۳۲,۹۹۸	۲,۵۳۹	۵,۱۳۸	پرداختنی های تجاری	۵۳۶,۹۶۹	۹۰۴,۲۵۲	(۴۱)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۲۷۸,۵۴۸	۱,۴۰۲,۱۰۸	(۹)
دریافتنی های تجاری	۵۵,۳۴۹	۶,۷۳۱	۷۲۲	مالیات پرداختنی	۴۲	۱۳,۰۳۴	(۱۰۰)
دریافتنی های غیر تجاری	۲,۰۷۸	۱,۶۱۱	۲۹	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۳۵۷,۳۲۹	۵۲۴,۰۹۸	(۳۲)	تسهیلات مالی	۷,۹۸۰,۴۴۸	۶,۱۸۵,۷۸۷	۲۹
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵۸,۴۶۷	۸۲,۸۶۹	(۲۹)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۱۵,۹۸۰	--
جمع دارایی های جاری	۶۰۶,۲۲۱	۶۱۷,۸۴۸	(۲)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۹,۷۹۶,۰۰۷	۸,۵۲۱,۱۶۱	۱۵
دریافتنی های بلندمدت	۴,۲۶۴,۲۲۵	۲,۲۲۱,۲۴۸	۹۲	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۹۸,۷۴۳	۱۷۰,۲۷۵	۱۷	پرداختنی های بلندمدت	۰	۷۷۴,۶۱۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۰,۳۹۷	۹,۷۶۴	۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۷,۱۰۱,۰۲۹	۶,۹۶۸,۰۳۲	۲
دارایی های ثابت مشهود	۱۸,۲۴۴,۱۱۷	۱۶,۲۵۲,۵۲۳	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۱۸,۰۱۵	۳۱,۲۴۶	(۴۲)	جمع بدهی های غیر جاری	۷,۱۰۱,۰۲۹	۷,۷۴۲,۶۴۲	(۸)
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲,۷۳۵,۴۹۷	۱۸,۶۸۵,۰۵۶	۲۲	جمع بدهی ها	۱۶,۸۹۷,۰۳۶	۱۶,۲۶۳,۸۰۳	۴
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد بوتیای ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		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				
۵۵۳	۳۷,۱۴۶	۲۴۲,۷۲۷	سود (زیان) انباشته				
۱۱۲	۳,۰۳۹,۱۰۱	۶,۴۴۴,۶۸۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱	۱۹,۳۰۲,۹۰۴	۲۳,۳۴۱,۷۱۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱	۱۹,۳۰۲,۹۰۴	۲۳,۳۴۱,۷۱۸	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد بوتیای ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱,۹۶۸,۹۴۲	۱	۱۹۶,۸۹۴,۱۰	۵۶۶,۷۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۹۴,۳۰۴)	(۱)	۱۵۹,۴۳۰,۳۰	(۴۸۷,۰۴۶)
سود (زیان) ناخالص	۳۷۴,۶۳۸	*	--	۷۹,۶۸۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۵,۸۷۸)	*	--	(۲۰,۶۶۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	(۹,۸۹۹)
سود (زیان) عملیاتی	۳۳۸,۷۶۰	*	--	۴۹,۱۱۵
هزینههای مالی	(۱۱۹,۲۲۵)	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۱۶,۶۰۱	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶,۵۹۱	*	--	۳,۰۲۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۴۲,۷۲۷	*	--	۵۲,۱۳۵
مالیات بر درآمد	*	*	--	(۱۳,۰۳۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۴۲,۷۲۷	*	--	۳۹,۱۰۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۲۴۲,۷۲۷	*	--	۳۹,۱۰۱
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	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد بوتیای ایرانیان		نماد: خاورمیانه ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲۴۲,۷۲۷	*	--	۳۹,۱۰۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۷,۱۴۶	*	--	*	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۷,۱۴۶	*	--	*	
سود سهام مصوب	(۳۷,۱۴۶)	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	*	*	--	*	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۲۴۲,۷۲۷	*	--	۳۹,۱۰۱	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	(۱,۹۵۵)	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۴۲,۷۲۷	*	--	۳۷,۱۴۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۸۱	*	--	۱۳	
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۳,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد بوتیای ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۹۶,۷۶۳	.	--	۲۸۵,۷۴۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹۶,۷۶۳	.	--	۲۸۵,۷۴۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	.	.	--	.
سود پرداختی بابت استقراض	(۸۳۹,۰۸۲)	.	--	.
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۵۴۷	.	--	۲,۹۴۷
سود سهام پرداختی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۸۳۲,۵۳۵)	.	--	۲,۹۴۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶,۵۲۹)	.	--	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۲۱۷,۴۹۶)	(۸۷۴,۱۱۲)	۳۹	(۲,۸۵۵,۴۲۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۳۳)	(۱,۶۱۶)	(۶۱)	(۲,۹۸۹)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	--	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	(۲۴۹,۹۱۰)	--	(۳۱۳,۰۰۰)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	--	.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد بوتیای ایرانیان		نماد: خاورمیانه ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۷۹۱۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳,۲۳۱	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	(۲۵,۲۵۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۰۴,۸۹۸)	(۱,۱۲۵,۶۳۸)	۷		(۳,۱۹۶,۶۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۹۴۷,۱۹۹)	(۱,۱۲۵,۶۳۸)	۷۳		(۲,۹۰۷,۹۷۷)
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	--		.
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--		.
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--		.
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۶,۴۰۶,۴۷۱	۲,۱۸۷,۸۱۲	۱۹۳		۲,۹۰۷,۲۸۹
بازپرداخت اصل استقراض	(۴,۳۲۸,۸۱۳)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۳۱۲		.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲,۰۷۷,۶۵۸	۱,۱۳۷,۸۱۲	۸۳		۲,۹۰۷,۲۸۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۰,۴۵۹	۱۲,۱۷۴	۹۷۲		(۶۸۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۵۳۹	۳,۲۲۷	(۲۱)		۳,۲۲۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--		.
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۲,۹۹۸	۱۵,۴۰۱	۷۶۴		۲,۵۳۹
مبادلات غیر نقدی	.	.	--		.