کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین **نماد: وبشهر۱۳**	**شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت صادراتي توسعه صنايع بهشهر زرين (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1397 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره ميانی 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 26 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به کارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اي رو، اظهار نظر حسابرسي ارايه نمي کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 5 صورت هاي مالي مبلغ 130 ميليارد ريال از مانده حساب هاي دريافتني (از جمله شرکت هاي طلوع بهار ايساتيس و صنايع بسته بندي ايران) راکد و نقل از سال هاي گذشته بوده که در ارتباط با قطعيت وصول آن مستندات مورد لزوم در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. تحت اين شرايط و در رعايت استانداردهاي حسابداري احتساب ذخيره ضروري است ليکن تعيين تعديلات لازم در شرايط حاضر براي اين موسسه امکان پذير نمي باشد.

4. بشرح يادداشت توضيحي 12 صورت هاي مالي بابت عملکرد شرکت براي سال هاي 1381، 1385 و 1391 تا 1394 جمعا مبلغ 253ر622 ميليون ريال طبق برگ هاي تشخيص صادره ماليات مطالبه شده و شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده و از اين بابت مبلغ 22ر562 ميليون ريال پرداخت و مبلغ 7ر000 ميليون ريال ذخيره در حساب ها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعيين بدهي قطعي ماليات عملکرد سال هاي فوق منوط به اظهار نظر نهايي مقامات مالياتي مي باش

5. بدهي شرکت به سازمان تامين اجتماعي شعبه 22 تهران بابت حسابرسي بيمه اي سال هاي 1387 تا 1393 طبق برگ بدهي مورخ 26 مهر 1396 به مبلغ 16 ميليارد ريال مي باشد و از اين بابت تا پايان دوره مورد گزارش مبلغ 6/5 ميليار ريال پرداخت شده است و در خصوص ما بقي آن به دليل ارايه دادنامه به ديوان عدالت اداري و طبق راي شعبه 17 تجديد نظر ديوان عدالت اداري ، دادنامه جهت ادامه رسيدگي ماهوي به شعبه صادر کننده دادنامه تجديد نظر ارسال شده لذا ذخير اي در حساب ها منظور نشده است . به علاوه شرکت طبق ابلاغيه مورخ 5 دي 1395 به شعبه پنجاه و يکم بدوي سازمان تعزيرات حکومتي استان تهران بابت نحوه فروش و توزيع شکر وارداتي احضار شده ليکن نتيجه آن تا تاريخ اين گزارش نامشخص مي باشد. لذا با توجه به مراتب فوق تعيين هرگونه تعديلات احتمالي براي اين موسسه امکان پذير نمي باشدو منوط به اظهار نظر سازمان هاي مربوط مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 5، اين موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارايه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. همچنانكه در يادداشت توضيحي 5-8 صورت هاي مالي توصيف شده است، با توجه به تهيه صورت هاي مالي تلفيقي توسط شركت توسعه صنايع بهشهر (سهامدار 8/99 درصد) و طبق استاندارد حسابداري مربوط، صورت مالي تلفيقي ميان دوره اي منتهي به 31 خرداد 1397 تهيه نشده است.

8. بهاي تمام شده سرمايه گذاري هاي بلند مدت در شركت هاي زرين ذرت شاهرود (سهامي خاص) و شكر (سهامي عام) بشرح يادداشت توضيحي 8 صورت هاي مالي، به ترتيب به مبالغ 148٫468 ميليون ريال و 57٫646 ميليون ريال است كه طبق صورت هاي مالي حسابرسي شده براي سال مالي 30 آذر 1396 و دوره مياني 6 ماهه منتهي به29 اسفند 1396، زيان انباشته مندرج در ترازنامه آن ها به ترتيب به مبالغ 76 ميليارد ريال (بالغ بر 24 درصد سرمايه) و 54 ميليارد ريال (بالغ بر 27 درصد سرمايه) مي باشد. در اين شرايط اتخاذ تصميم در خصوص چگونگي فعاليت آتي شركت هاي مذكور و جلوگيري از تداوم زيان دهي آن ها از اهميت بسزايي برخوردار است.

نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 7 و 8 اين گزارش مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۴مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سیاق نوین جهان	محمدتقی منصوری راد	۸۰۰۷۶۶	۱۳۹۷/۰۵/۲۳ ۱۱:۳۷:۲۸
مدیر موسسه سیاق نوین جهان	عبدالهادی بحرانی اصل	۸۱۱۱۱۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳ ۱۱:۳۹:۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین نماد: وبشهر۱۳	شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره 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				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳۳,۲۰۶	۱۳,۷۳۹	۱۴۲	پرداختنی‌های تجاری	۵۴۶	۶۰۱	(۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۷,۵۳۲	۳۳,۹۹۸	(۴۸)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۵۱,۲۹۶	۱۳۲,۴۶۷	۹۰
دریافتنی‌های تجاری	۲۷۷,۵۳۷	۲۸۸,۴۸۹	(۴)	مالیات پرداختنی	۶,۸۲۳	۷,۶۲۰	(۱۰)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵,۳۳۵	۵,۲۷۳	۱	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۵	۱۵۷	(۹۰)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۳۵,۲۴۰	۳۴۳,۲۷۱	(۲)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۲۵۸,۶۶۵	۱۴۰,۶۸۸	۸۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۰۵,۶۵۵	۸۰۶,۴۳۴	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۴۶۶	۴۸۴	(۴)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۲۰۸	۱۰,۵۸۹	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۰	۱,۲۲۰	(۵۹)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۰۰	۱,۲۲۰	(۵۹)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۱۶,۳۲۹	۸۱۷,۵۰۷	۰	جمع بدهی‌ها	۲۵۹,۱۶۵	۱۴۱,۹۰۸	۸۳
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۷
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۱۰۰,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۷,۶۵۲	۳۷,۶۵۲	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	نماد: وبشهر۱۳	شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها			۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			۰	--
			سود (زیان) انباشته		۱۵۴,۷۵۲	۲۸۱,۲۱۸	(۴۵)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۸۹۲,۴۰۴	۱,۰۱۸,۸۷۰	(۱۲)
جمع دارایی‌ها	۱,۱۵۱,۵۶۹	۱,۱۶۰,۷۷۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱)	۱,۱۵۱,۵۶۹	۱,۱۶۰,۷۷۸	(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین نماد: وبشهر۱۳	شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره 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 وزیان	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	۴,۸۸۲	۱۶۷,۰۵۵	(۹۷)	۱۷۰,۹۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۴,۸۸۲	۱۶۷,۰۵۵	(۹۷)	۱۷۰,۹۶۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۶۲۴)	(۱۱,۹۰۲)	۳۱	(۲۰,۹۹۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۱۷۹	۰	--	۳,۶۵۱
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۲۸۳)	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۵۶۳)	۱۵۴,۸۷۰	--	۱۵۳,۶۲۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۹۷	۲,۶۵۶	(۸۱)	۴,۹۲۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۰۶۶)	۱۵۷,۵۲۶	--	۱۵۸,۵۴۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۰۶۶)	۱۵۷,۵۲۶	--	۱۵۸,۵۴۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۶,۰۶۶)	۱۵۷,۵۲۶	--	۱۵۸,۵۴۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۹)	۲۲۱	--	۲۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱	۴	(۷۵)	۷
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۸)	۲۲۵	--	۲۲۶
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	نماد: وبشهر۱۳	شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۶,۰۶۶)	۱۵۷,۵۲۶	--	۱۵۸,۵۴۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۸۷,۳۰۸	۱۴۸,۹۹۷	۹۳	۱۴۸,۹۹۷
تعدیلات سنواتی	(۶,۰۹۰)	(۶,۲۷۷)	(۳)	(۹,۳۹۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۸۱,۲۱۸	۱۴۲,۷۲۰	۹۷	۱۳۹,۶۰۲
سود سهام مصوب	(۱۲۰,۴۰۰)	(۹,۰۰۰)	۱,۲۳۸	(۹,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۶۰,۸۱۸	۱۳۳,۷۲۰	۲۰	۱۳۰,۶۰۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱۵۴,۷۵۲	۲۹۱,۲۴۶	(۴۷)	۲۸۹,۱۴۳
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۷,۹۲۵)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵۴,۷۵۲	۲۹۱,۲۴۶	(۴۷)	۲۸۱,۲۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۹)	۲۲۵	--	۲۲۶
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	نماد: وبشهر۱۳	شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره 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	(۱,۰۳۶)	۱۴,۰۱۶	--	۵,۶۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۰۳۶)	۱۴,۰۱۶	--	۵,۶۷۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۹۷)	(۳,۶۶۵)	(۷۸)	(۳,۶۶۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲۴)	(۴۲۰)	(۷۰)	(۴۴۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳)	--	(۹۷)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۷۹	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱,۱۰۲)	--	(۳۵,۰۹۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	نماد: وبشهر۱۳	شماره اطلاعیه :۴۶۳۳۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۶,۴۶۶	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۷,۱۲۱	(۱,۵۲۵)	--	(۳۵,۶۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۵,۲۸۸	۸,۸۲۶	۷۳	(۳۳,۶۳۵)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۱۰,۱۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	(۱۰,۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۲۸۸	۸,۸۲۶	۷۳	(۳۳,۶۳۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳,۷۳۹	۴۳,۷۲۳	(۶۹)	۴۳,۷۲۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۱۷۹	(۲۸۳)	--	۳,۶۵۱
موجودی نقد در پایان دوره	۳۳,۲۰۶	۵۲,۲۶۶	(۳۶)	۱۳,۷۳۹
مبادلات غیرنقدی	۰	۱۰۹,۰۰۰	--	۱۰۹,۰۰۰