کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره گاز سیز صنعت شرق

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گاز سيز صنعت شرق (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 24 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي، شامل پرس وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش-هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اي رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دريافتني هاي تجاري و غير تجاري به شرح يادداشت توضيحي 4 شامل مبلغ 16/3 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي مي باشد كه از اين بابت مبلغ 3/4 ميليارد ريال ذخيره در حساب ها منظور شده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 1-3 موجودي حساب هاي بانكي ارزي به مبلغ 145ميليون ريال شامل 1400 دلار، 355 يورو و 5000 درهم مي باشد كه مدارک ومستنداتي مبني بر وجود حساب هاي ارزي مذكور ارائه نشده است. بعلاوه، صورت تطبيق تهيه شده ب شركت ساپكو حاكي از وجود مغايرت نا مساعدي به مبلغ 4/7ميليارد ريال مي باشد كه مستنداتي مبني بر رفع آن به اين موسسه ارايه نگرديده است. اگرچه تعديل حساب ها از بابت موارد مزبور ضروري مي باشد، اما تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

4. مبلغ 3/5 ميليارد ريال پيش پرداخت ماليات موضوع يادداشت توضيحي 6 كه با مبلغ 1/1ميليارد ريال ماليات پرداختني مندرج در يادداشت 10 صورت هاي مالي تهاتر گرديده، تماما از سنوات گذشته انتقال يافته و مدارک و مستندات كافي از رسيدهاي واريزي مربوط و مداركي دال بر قبول آن توسط سازمان امور مالياتي، وجود ندارد. همچنين ذخيره ماليات عملكرد سال 1396 بر مبناي سود ابرازي در حساب ها منظور گرديده است. بعلاوه، وضعيت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده و بيمه شركت از ابتداي سال 1396 تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته و همچنين نتيجه رسيدگي به وضعيت بيمه اي شركت در سال 1395 مشخص نگرديده است. با توجه به سوابق شركت، ايجاد ذخائري از بابت موارد مزبور ضرور است، اما تعيين آثار دقيق ناشي از حل و فصل نهايي موارد بالا، بر صورتهاي مالي شركت منوط به رسيدگي و اعلام نظر مقامات ذيربط مي باشد

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 3 و 4 ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. با توجه به صورت جلسه مورخ 25 بهمن 1396 هيئت مديره مبني بر انجام اقدامات لازم جهت انحلال شركت و فروش بخشي از دارايي ها و كليه موجودي ها و توقف فعاليت وقطع همكاري با اغلب كاركنان از ابتداي دوره مالي مورد گزارش، به شرح يادداشت توضيحي 5-1 صورتهاي مالي، تداوم فعاليت شركت منوط به مذاكرات نهايي در مجمع عمومي عادي شركت خواهد بود. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

بندهای توضیحی

7. موجودي هاي مواد و كالاي شركت به بهاي تمام شده و ارزش دفتري به ترتيب به مبالغ 8/7 و 5/6 ميليارد ريال با زياني معادل 4/3 ميليارد ريال در دوره مالي مورد گزارش به فروش رفته است. فروش مذكور بدون انجام تشريفات مربوط شا اخذ مصوبه هيئت مديره، تعيين قيمت كارشناسي و برگزاري مزايده انجام شده است.

8. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 21 منعكس گرديده، شركت داراي اسناد تضميني نزد ديگران به مبلغ 1ر054 ميليارد ريال مي باشد كه با توجه به اتمام قراردادها و رفع موضوع مورد تضمين در رابطه با بخش عمده اي از تضامين اعطايي انجام اقدامات لازم جهت استرداد اسناد مزبور ضروري است.

8. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 21 منعكس گرديده، شركت داراي اسناد تضميني نزد ديگران به مبلغ 1ر054 ميليارد ريال مي باشد كه با توجه به اتمام قراردادها و رفع موضوع مورد تضمين در رابطه با بخش عمده اي از تضامين اعطايي انجام اقدامات لازم جهت استرداد اسناد مزبور ضروري است.

9. پيگيري هاي شركت در رابطه با موضوع رفع مغايرت با ساپكو، پيگيري استرداد اسناد تضميني نزد ديگران و تهيه بودجه سالانه در موعد مقرر، در اجراي مصوبه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 27 ارديبهشت 1397 به هيئت مد تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. صورتهاي مالي دوره مالي مورد گزارش توسط دو نفر از اشخاص حقيقي نماينده اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره شركت (اكثريت) كه در مرجع ثبت شركت ها به ثبت رسيده، امضا شده است. لازم به توضيح است كه صورتجلسه هيئت مد مورخ 1396/3/10، مشتمل بر معرفي نمايندگان اعضاي حقوقي هيئت مديره، دارندگان حق امضا و نام و مشخصات و حدود اختيارات مدير عامل تاكنون در مرجع ثبت شركت ها به ثبت نرسيده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲مهر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی رازدار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	محمد علی صالحی تجریشی	۸۰۰۴۷۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۷ ۱۷:۵۶:۰۴
مدیر موسسه رازدار	محمود لنگری.		۱۳۹۷/۰۸/۲۷ ۱۸:۰۱:۰۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳۱۷	۱,۵۲۱	(۷۹)	پرداختنی‌های تجاری	۶۰,۷۸۰	۵۸,۴۰۴	۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۹,۵۰۹	۱۷,۵۲۱	(۴۶)
دریافتنی‌های تجاری	۲۷,۵۹۰	۳۵,۶۲۱	(۲۳)	مالیات پرداختنی	۰	۱,۲۰۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴,۱۷۲	۴,۲۸۳	(۳)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۵,۲۴۷	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲,۴۵۶	۸۵۲	۱۸۸	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۵۳۵	۴۷,۵۲۴	(۲۷)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۷۰,۲۸۹	۷۷,۱۲۵	(۹)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲	۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۵۵	۱,۵۲۷	(۴۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۳۲	۱,۷۲۰	۷
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۸۳۲	۱,۷۲۰	۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۵۷	۱,۵۲۹	(۴۴)	جمع بدهی‌ها	۷۲,۱۲۱	۷۸,۸۴۵	(۹)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها	۰	۰		--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰		--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰		--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰		--
			سود (زیان) انباشته	(۵۱,۷۳۹)	(۴۴,۸۰۲)		۱۵
			جمع حقوق صاحبان سهام	(۳۶,۷۲۹)	(۲۹,۷۹۲)		۲۳
جمع دارایی‌ها	۳۵,۳۹۲	۴۹,۰۵۳	(۲۸)	۳۵,۳۹۲	۴۹,۰۵۳	(۲۸)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۰	۱۰,۷۹۹	--	۲۳,۲۴۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۷,۱۷۲)	--	(۱۵,۷۲۵)
سود (زیان) ناخالص	۰	۳,۶۲۷	--	۷,۵۱۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۵۲۷)	(۲,۸۳۸)	(۱۱)	(۶,۱۲۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴,۲۸۳)	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۸۱۰)	۷۸۹	--	۱,۳۸۸
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۷	۵۲۵	(۸۹)	۱,۱۶۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۷۵۳)	۱,۳۱۴	--	۲,۵۴۹
مالیات بر درآمد	(۱۸۴)	(۱۸۴)	۰	(۷,۷۰۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۹۳۷)	۱,۱۳۰	--	(۵,۱۵۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۶,۹۳۷)	۱,۱۳۰	--	(۵,۱۵۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
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: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۶,۹۳۷)	۱,۱۳۰	--	(۵,۱۵۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۴,۸۸۶)	(۳۷,۸۷۸)	۱۹	(۳۷,۸۷۸)
تعدیلات سنواتی	۸۴	۸۵	(۱)	(۱,۷۶۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۴,۸۰۲)	(۳۷,۷۹۳)	۱۹	(۳۹,۶۴۷)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۴,۸۰۲)	(۳۷,۷۹۳)	۱۹	(۳۹,۶۴۷)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۵۱,۷۳۹)	(۳۶,۶۶۳)	۴۱	(۴۴,۸۰۲)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۱,۷۳۹)	(۳۶,۶۶۳)	۴۱	(۴۴,۸۰۲)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۴۶۲)	۷۵	--	(۳۴۴)
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷,۱۳۳	(۷۵۱)	--	(۱,۸۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۱۳۳	(۷۵۱)	--	(۱,۸۲۳)
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	۱۹	۵۲۵	(۹۶)	۸۰۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۹	۵۲۵	(۹۶)	۸۰۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸,۵۴۰)	۰	--	(۳,۸۵۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸۴	۰	--	۴۵۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۵,۰۰۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گاز سیز صنعت شرق	نماد: ختوقا۴	شماره اطلاعیه : ۴۸۹۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	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	۱۸۴	۰	--	۵,۴۵۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۲۰۴)	(۲۲۶)	۴۳۳	۵۷۷
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	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۲۰۴)	(۲۲۶)	۴۳۳	۵۷۷
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۵۲۱	۹۴۴	۶۱	۹۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۱۷	۷۱۸	(۵۶)	۱,۵۲۱
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰