کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت فرتاک ماشین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت فرتاک ماشين (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 25 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورت هاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورت ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي يادشده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود. حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده‌شده و معقول بودن برآورده حسابداري انجام‌شده توسط هيئت‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت فرتاک ماشين (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1397 و عملكرد مالي و جريان ها نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري بنحوي مطلوب نشان ميدهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- توجه صاحبان محترم سهام را به موارد مشروحه ذيل جلب مي نمايد. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بندها مشروط نشده است:

5-1- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 11 صورتهاي مالي منعكس مي باشد، با توجه به زيان ابرازي در سال مالي مورد گزارش مبلغي بعنوان ذخيره در حسابهاي منظور نشده است. در ضمن براساس برگ تشخيص ماليات عملكرد سال 91 كسري ذخيره اي معادل مبلغ 294ر1ميليون ريال در حساب ها وجود دارد كه شركت نسبت به آن اعتراض نموده و تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نشده است.

5-2- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-4-17 صورتهاي مالي منعكس مي باشد، در ارتباط با خريدهاي انجام شده طي سالهاي اخير اقدام به درخواست تخفيفات از شركت نيوهلند شده است كه به دليل مشكلات ناشي از تحريم اين امر منتج به نتيجه قطعي نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. نتايج عمليات شركت در سال مالي مورد رسيدگي با زيان عملياتي مواجه بوده كه عمدتا متاثر از كاهش حجم فعاليتهاي عملياتي شركت و شركتهاي گروه، بازاريابي و عدم انعقاد قراردادهاي جديد در ارتباط با فروش محصولات شركت بوده اس با توجه به موارد فوق لزوم برقراري تمهيدات ضروري جهت توسعه فعاليتهاي عملياتي و اتخاذ راهكارهاي مناسب جهت بهبود در كارايي بخش قراردادهاي فروش و ارتقاي سطح سودآوري را خاطر نشان مي سازد.

7. با توجه به كاهش سود سهام مصوب از مبلغ 000ر4 ميليون ريال به مبلغ 931 ميليون ريال و اصلاح پاداش هيئت مديره، تا تاريخ اين گزارش، مستندات مربوط به استرداد اضافه پرداختي به اعضاي هيئت مديره در راستاي مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در اختيار اين موسسه قرار داده نشده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 24 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره در زمان انجام حسابرسي به اطلاع اين موسسه رسي مورد بررسي قرار گرفته است. مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است مضافا معاملات مذكور بر اساس روابط خاص في مابين شركت هاي گروه انجام گرفته است.

9. گزارش هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت فرتاک ماشين (سهامي خاص)، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي ازمغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد ، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد برخورد نكرده است.

تاريخ تهيه گزارش ۱۰خرداد۱۳۹۸

آبتین روش آریا

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۳۹۸/۰۵/۱۹ ۱۵:۲۲:۲۳
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوربهمبری		۱۳۹۸/۰۵/۱۹ ۱۵:۲۴:۴۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۷,۳۶۵	۱۰,۳۱۳	(۲۹)	پرداختنی‌های تجاری	۳,۵۹۸	۳,۶۱۱	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶,۷۱۴	۶,۹۸۴	(۴)
دریافتنی‌های تجاری	۴,۷۲۳	۴,۱۱۱	۱۵	مالیات پرداختنی	۸۵۷	۲,۷۴۱	(۶۹)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵,۱۶۹	۵,۸۷۵	(۱۲)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۲۲,۳۰۰	۲۳,۴۰۸	(۵)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳۸۸	۱۷,۸۰۳	(۹۸)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱,۴۱۸	۲,۴۹۰	(۴۳)
جمع دارایی‌های جاری	۳۹,۹۴۵	۶۱,۵۱۰	(۳۵)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۵۸۷	۱۵,۸۲۶	(۲۰)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۲	۴۲	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۸	۲۲۴	(۵۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۶۲	۱,۱۲۱	۱۳
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۲۶۲	۱,۱۲۱	۱۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵۰	۲۶۶	(۴۴)	جمع بدهی‌ها	۱۳,۸۴۹	۱۶,۹۴۷	(۱۸)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (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		(۵۶۶)	۱۸,۰۱۷	--
			جمع حقوق صاحبان سهام		۲۶,۲۴۶	۴۴,۸۲۹	(۴۱)
جمع دارایی‌ها	۴۰,۰۹۵	۶۱,۷۷۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۳۵)	۴۰,۰۹۵	۶۱,۷۷۶	(۳۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲۵,۷۸۴	۳۵۷,۹۶۷	(۹۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳,۳۲۶)	(۳۲۰,۷۰۰)	(۹۳)
سود (زیان) ناخالص	۲,۴۵۸	۳۷,۲۶۷	(۹۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۸۵۳)	(۲۶,۶۶۳)	(۳۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۵,۳۹۵)	۱۰,۶۰۴	--
هزینه‌های مالی	(۴)	(۲,۴۸۲)	(۱۰۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۹۰۲	۶۶۳	۳۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۰	۲,۶۳۵	(۹۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۴,۴۷۷)	۱۱,۴۲۰	--
مالیات بر درآمد	(۳,۱۷۵)	(۴,۲۸۳)	(۲۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۷,۶۵۲)	۷,۱۳۷	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۱۷,۶۵۲)	۷,۱۳۷	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	(۱۷,۶۵۲)	۷,۱۳۷	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۸,۰۱۷	۱۲,۴۳۶	۴۵
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۸,۰۱۷	۱۲,۴۳۶	۴۵
سود سهام مصوب	(۹۳۱)	(۱,۲۰۰)	(۲۲)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۷,۰۸۶	۱۱,۲۳۶	۵۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	(۵۶۶)	۱۸,۳۷۳	--
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۳۵۶)	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۶۶)	۱۸,۰۱۷	--
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۷۰۶)	۲۸۵	--
سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۲,۱۱۹	(۷,۱۱۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۱۱۹	(۷,۱۱۶)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۲,۴۸۲)	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۰۲	۶۶۳	۳۶
سود سهام پرداختی	(۹۳۱)	(۱,۲۰۰)	(۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹)	(۳,۰۱۹)	(۹۹)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵,۰۵۸)	(۳,۵۴۴)	۴۳
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵۵۶	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۴)	--
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: شرکت فرتاک ماشین	نماد: تپکو۷	شماره اطلاعیه :۵۶۲۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۵۵۲	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۹۶۸)	(۱۳,۱۲۷)	(۷۷)
فعالیت‌های 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	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۹۶۸)	(۱۳,۱۲۷)	(۷۷)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰,۳۱۳	۲۳,۴۲۲	(۵۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۰	۱۸	۱۱
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۳۶۵	۱۰,۳۱۳	(۲۹)
مبادلات غیرنقدی	۰	۱۰,۰۰۰	--