

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	نماد: سفارس۳۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفندماه 1395، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این سازمان، حسابرسی است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأتمدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأتمدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سفارس۳۱	شرکت: شرکت سپیمان ساوه (سهامی عام)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		

5. همانطوریکه در یادداشت توضیحی 13 صورتهای مالی منعکس گردیده شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات صادره جهت عملکرد سال مالی 1394 اعتراض و موضوع در هیأت حل اختلاف بدوی در جریان می باشد و نسبت به عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات بر مبنای سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. در این رابطه باتوجه به اعتراض بعمل آمده ، وضعیت بدهی مالیاتی شرکت مشخص نبوده و موکل به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی جهت سنوات فوق می باشد.

6. همانطوریکه در یادداشت توضیحی 4-1-11 صورتهای مالی منعکس است. از بابت افزایش هزینه های گاز و برق پس از اجرای قانون هفتمدی یارانه ها، در سنوات قبل تسهیلات مالی به مبلغ 341ر84 میلیون ریال و با نرخ سود 3 درصد از بانک ملی ایران شعبه زرنديه دریافت گردیده است. بخشی از اقساط تسهیلات مذکور جمعا به مبلغ 529ر34 میلیون ریال از طریق بانک مذکور به وزارت صنعت، معدن و تجارت پرداخت شده لیکن نسبت به پرداخت اقساط باقی مانده آن به مبلغ 812ر49 میلیون ریال اقدامی بعمل نیامده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل ، ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب صورتهای مالی توسط مجمع عمومی.

7. 2- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 4 خرداد 1395 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای 6 ، 1-7 و 11 این گزارش، در خصوص کاهش مانده های راکد و سنواتی مربوط به حسابهای دریافتی، پرداختی و پیش دریافتها به نتیجه نرسیده است.

8. موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

9. طبق یادداشت توضیحی 1-31 صورتهای مالی ، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

10. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در ماده 2 ، بند الف مواد 3 و 5 و مواد 6، 8، 15، 16 ، 18 و 19 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در خصوص شناسایی کامل ارباب رجوع و اخذ شمار فراگیر اشخاص خارجی ، استعلام از پایگاه های اطلاعاتی ، فروش بعد از شناسایی کامل ارباب رجوع ، تدوین رویه های قابل قبول در خصوص کشف معاملات مشکوک و شناسایی پرونده های ارباب رجوع با یک شماره یکتا و مواد 4، 6، 12 و 4 آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی در خصوص استعلام از پایگاه های اطلاعاتی، اخذ و به روزرسانی اطلاعات پایه مشتریان و سامان دهی سیستمهای اداری و مالی واحد مورد رسیدگی به گونه ای که تمامی حساب ها و پرونده های یک شخص مرتبط و قابل شناسایی و بررسی باشد، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سپیمان ساوه (سهامی عام)	نماد: سفارس۳۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	حمید رضا اصغری		۱۶:۴۵:۲۵ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	بهرام صدوقیان زاده		۱۱:۱۳:۰۴ ۱۳۹۶/۰۶/۰۶
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	پرویز مرادی حامد		۱۳:۲۱:۳۰ ۱۳۹۶/۰۶/۰۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سپمان ساوه (سهامی عام)	نماد: سفارس۳۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سپیمان ساوه (سهامی عام)		نماد: سفارس ۳۱		شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		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	۲۴۳,۸۹۷	۱۶۱,۰۸۲	۵۱
						جمع حقوق صاحبان سهام	۹۵۸,۸۹۷	۸۷۶,۰۸۲	۹
جمع دارایی‌ها	۲,۲۲۷,۸۷۸	۲,۴۰۱,۳۲۲	(۷)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۲۲۷,۸۷۸	۲,۴۰۱,۳۲۲	(۷)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سپیمان ساوه (سهامی عام)	نماد: سفارس۳۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
۳	۱,۴۱۳,۰۵۲	۱,۴۴۹,۵۹۶	درآمدهای عملیاتی
(۱۲)	(۱,۱۶۰,۰۱۴)	(۱,۰۲۳,۳۳۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸	۲۵۳,۰۳۸	۴۲۶,۲۵۷	سود (زیان) ناخالص
(۵۰)	(۹۹,۱۹۶)	(۴۹,۶۲۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۱	(۱۸۸,۳۹۵)	(۱۹۰,۸۱۵)	سایر هزینههای عملیاتی
---	(۳۴,۵۵۳)	۱۸۵,۸۲۱	سود (زیان) عملیاتی
۲,۲۷۳	(۱۳۲)	(۳,۱۳۲)	هزینههای مالی
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۱۹	۳۵,۶۵۵	۴۲,۲۷۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲۳,۰۹۲	۹۷۰	۲۲۴,۹۶۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	۰	(۴۲,۷۰۲)	مالیات بر درآمد
۱۸,۶۹۰	۹۷۰	۱۸۲,۲۶۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۸,۶۹۰	۹۷۰	۱۸۲,۲۶۵	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۰	۰	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
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سپمان ساوه (سهامی عام)				نماد: سفارس۳۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۱۸۲,۲۶۵		۹۷۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۲۰۷,۴۳۶		۶۹۴,۹۶۹	
تعدیلات سنواتی				(۴۶,۳۵۴)		(۱۴,۸۵۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۱۶۱,۰۸۲		۶۸۰,۱۱۲	
سود سهام مصوب				(۹۹,۴۵۰)		(۵۲۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۶۱,۶۳۲		۱۶۰,۱۱۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۲۴۳,۸۹۷		۱۶۱,۰۸۲	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۲۴۳,۸۹۷		۱۶۱,۰۸۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۲۸۰		۱	
سرمایه				۶۵۰,۰۰۰		۶۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	نماد: سفارس۳۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۳۴,۲۱۷	۳۷۸,۰۹۹	۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۳۴,۲۱۷	۳۷۸,۰۹۹	۱۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۴۱۳	---
سود پرداختی بابت استقراض	-۲۶۸۲	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۸,۱۹۵	۳۲,۴۴۰	۱۸
سود سهام پرداختی	-۳۵۷۸۱۰	-۲۵۰۱۱۸	۴۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۳۲۲۲۹۷	-۲۱۷۲۶۵	۴۸
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	-۱۱۹۸۰	-۱۷۳۳۲۱	-۹۳
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵۶۶	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۳۵۴۱۲	-۳۳۷۸۵	۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۷۰۰۰	---
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 سیمان ساوه (سهامی عام)			
نماد: سفارس ۳۱		شماره اطلاعیه: ۳۶۹۹۴۸	کد صنعت:
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک		۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک		۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		-۳۵۴۱۲	-۴۰۲۱۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۶۴,۵۲۸	-۵۲۷۰۶
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		۸۰,۰۰۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض		-۷۲۴۱۱	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		۷,۵۸۹	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۷۲,۱۱۷	-۵۲۷۰۶
موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۱۷,۵۰۹	۱۷۰,۲۱۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره		۱۸۹,۶۲۶	۱۱۷,۵۰۹
مبادلات غیر نقدی		۰	۰