

شرکت: سرامد صنایع بهشهر	سرمایه ثبت شده: 880,000
نماد: وبشهر53	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرامد صنایع بهشهر
بند مقدمه	
1. 1- صورت های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان-های نقدی شرکت سرامد صنایع بهشهر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به 30 آذرماه 1398 و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به-گونه-ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می-کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه-ای را رعایت و حسابرسی را به-گونه-ای برنامه-ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می-شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه-های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. -به شرح مندرجات یادداشت-های توضیحي 15 و 1-1-3-18، مانده سرمایه-گذاري در 69 درصد از سهام شرکت فرعي بازرگاني توانديشان اطلس ایرانیان و همچنین مانده مطالبات از آن شرکت در تاريخ 30/9/1398 به ترتيب بالغ بر 7/71 و 1/230 ميليارد ريال مي-باشد. با توجه به وضع مالي و ساختار نامناسب شرکت فرعي مذکور و عدم ارائه برنامه جامع و مدوني که بيانگر خروج شرکت از وضع فعلي و مبادرت به فعاليتهاي عملياتي که منجر به کسب سود مناسب باشد و در شرایط عدم امکان تسويه بدهيهاي آن شرکت، موارد مذکور نشاندهنده کاهش ارزش دائمي سرمایه-گذاري در آن شرکت بوده که در این شرایط ایجاد کاهش ارزش نسبت به مانده سرمایه-گذاري در مقایسه با ارزش بازافتمي آن و همچنین زیان کاهش ارزش نسبت به مطالبات از آن شرکت در رعایت استانداردهاي حسابداري ضروري مي-باشد.
5. -به شرح مندرجات یادداشت توضیحي 3-23، در سال جاري مبلغ 4/56 ميليارد ريال (معادل هم ارز ريالي 348,500 يورو) از طريق يکي از شرکتهاي گروه توسعه ملي در رابطه با مطالبات خارجي وصول و با توجه به مشخص نبودن منشاء وجوه واريز شده تحت عنوان وجوه واريزي نامشخص ذیل سرفصل پرداختني-هاي غيرتجاري انعکاس يافته است. در رعایت استانداردهاي حسابداري تعديل حسابها ضرورت داشته، ولي به دليل عدم دسترسی به برخي مستندات تکميلي میزان تعديلات قابل اعمال در حسابها از جمله شناسايي سود ناشي از تسعير ارز براي این مؤسسه امکان پذير نگردیده است.
6. -به شرح مندرجات یادداشت-هاي توضیحي 1-24 و 4-23، به دليل آنکه شرکت در سالهای مالي منتهي به پايان آذر 1397 و 1398 فاقد درآمد مشمول مالیات ابرازي بوده، ذخيره- مالیات در حسابها لحاظ نگردیده و دفاتر شرکت در رابطه با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي مالي منتهي به پايان آذر 1396 و 1397 نیز علیرغم رسیدگي مأموران مالیاتي مشخص نگردیده است. هرچند ایجاد ذخيره در رابطه با تفاوت موارد فوق ضرورت داشته، معینا تعیین مبلغ آن تا زمان خاتمه رسیدگي مراجع مالیاتي امکان پذیر نمي-باشد.

اظهار نظر مشروط

7. -7 به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهاي (4) الي (6)، صورت های مالي يادشده در بالا، وضعیت مالي شرکت سرآمد صنايع بهشهر (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه-هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي-دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. -به شرح یادداشت توضیحي 2-2، صورت های مالي مورد گزارش براساس الزامات واحد تجاري نهايي گروه با بکارگيري استانداردهاي حسابداري جديد که در حال حاضر جهت شرکت لازم الاجرا نيست، تهیه شده است.
9. -همانطور که در یادداشت توضیحي 3-31 مندرج است، در رابطه با عدم وصول مطالبات ارزي و ريالي ايجادي در سنوات قبل، شامل مبلغ 4 ميليون يورو سپرده-گذاري جهت عمليات خريد و فروش خارجي نزد شرکت ژاپني سول و 10,384,431 دلار باقیمانده بهاي فروش سنگ آهن از شرکت اپکس اينترنشنال به همراه 6,930,000 دلار و 3,099,800 يورو مطالبات ناشي از عمليات خريد و فروش خارجي از شرکت ژاپني سول به همراه 137 ميليارد ريال مطالبات ريالي از شرکتهاي اپکس اينترنشنال، مرعداري ميهن، ارتباطات سبز مانا ایرانیان و ويلتي لينکيج (يادداشت توضیحي 1-2-18) نزد مراجع قضايي اقدام به طرح دعاوي کيفري عليه مديران سابق شرکت شده که قطعيت ادعاهاي مطروحه منوط به خاتمه رسیدگي مراجع مزبور مي-باشد.
10. -10-مالکيت رسمي تعداد 500,000 سهم از سهام شرکت سرمايه پذير تأمین سرمايه نون که در سنوات قبل از شرکت صنعتي بهپاک خريداري شده به همراه 3,000,000 سهم حاصله از افزايش سرمايه-هاي بعدي آن شرکت (يادداشت توضیحي 15)، هنوز به نام شرکت منتقل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. -11-اگرچه به شرح یادداشت توضیحي 1-2-18، مبلغ 1,500 ميليارد ريال کاهش ارزش مطالبات مشکوک-الوصول در رعایت استانداردهاي حسابداري نسبت به مطالبات راکد و سنواتي و تعيين تکليف نشده سنوات قبل تا پايان سال جاري در حسابها منظور شده، معینا ادامه پیگیريهاي در دست انجام شرکت جهت وصول این مطالبات به منظور حفظ حقوق سهامداران شرکت تا حصول به نتیجه قطعي ضرورت دارد.
12. -12-با توجه به صورتهاي مالي و یادداشت-هاي توضیحي همراه آن، اتخاذ تصميمات مقتضي به منظور تداوم فعاليتهاي عملياتي شرکت از طريق تأمین منابع مالي مورد لزوم، تسويه مانده تسهيلات مالي دريافتي به منظور اجتناب از

تحمیل هزینه‌های عمده مالی به شرکت و ادامه اقدامات در دست انجام به منظور وصول مطالبات معوق و ستوانی ضروری به نظر می‌رسد.

13. 13-با توجه به یادداشت توضیحی 25، مفاد قسمت اخیر ماده 240 و ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت بخشی از سود سهام مصوب مجمع طرف مهلت مقرر 8 ماهه پس از تصویب و رعایت یکسان حقوق سهامداران، مراعات نگردیده است.

14. 14-با توجه به مندرجات بندهای (4) الی (6) این گزارش، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تقسیم و تخصیص سود جلب می‌نماید.

15. 15-اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 31/1/1398 و مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ 17/4/1397، به شرح بندهای (4)، (6)، (10)، (11) و (13) این گزارش، تاکنون منجر به حل و فصل و نتیجه نهایی نگردیده است. مضافاً به موجب تکالیف مزبور مقرر گردیده نسبت به رفع ابهامات موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سالهای مالی منتهی به پایان آذر 1396 و 1397 به منظور اتخاذ تصمیم درخصوص تصویب حسابهای سالهای مذکور اقدام لازم صورت گیرد که در این خصوص اقدامات لازم جهت طرح شکایت نزد مراجع قضایی صورت گرفته که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

16. 16-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 32، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری و در راستای روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

17. 17-گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

18. 18-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده طی سال مالی مورد رسیدگی در مورد آنها مراعات نشده، به مورد با اهمیت برخورد نگردیده است.

03اسفند1398

موسسه حسابرسی بهمند

موسسه حسابرسی بهمند			
1398/12/19 16:05:47		[Reza Atash [Sign	شریک موسسه بهمند
1398/12/19 16:18:08	800735	[Ali Mashreguhi Arani [Sign	شریک موسسه بهمند
1398/12/19 17:23:31	871573	[Hooman Hoshi [Sign	مدیر موسسه بهمند

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳۴۷,۵۳۹	۱۹۶,۴۴۱	۷۷	پرداختنی‌های تجاری	۳۲,۳۴۸	۱۶۶,۱۸۹	(۸۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۱,۶۴۸	۱۰۴,۸۵۹	(۴۱)
دریافتنی‌های تجاری	۲۸۷,۲۷۱	۲۸۷,۰۵۶	۰	مالیات پرداختنی	۰	۲۲,۳۵۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۶۰,۸۹۱	۴۳۱,۰۵۹	(۱۶)	سود سهام پرداختنی	۳۹,۶۴۶	۳۹۹,۶۴۶	(۹۰)

موجودی مواد و کالا	۴,۸۱۰	۴,۸۱۰	•	تسهیلات مالی	۴۸۵,۸۱۲	۱,۹۳۳,۸۹۴	(۷۵)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۴۸۲	۷,۱۸۶	(۳۸)	ذخایر	•	•	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•		پیش‌دریافت‌های جاری	•	•	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۰۴,۹۹۳	۹۳۶,۵۵۲	۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۶۰۹,۳۵۴	۲,۵۳۶,۹۳۸	(۷۶)
دریافتنی‌های بلندمدت	•	•		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۴۵,۴۶۶	۱,۴۶۵,۱۴۸	(۴۹)	پرداختنی‌های بلندمدت	•	•	
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۱۹۳	۱۹۵	(۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	•	•	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۶۳۹	۴,۶۸۵	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۶۱	۱,۱۳۵	۹۰
سایر دارایی‌ها	•	•		جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۱۶۱	۱,۱۳۵	۹۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۵۰,۳۸۷	۱,۴۷۰,۰۲۸	(۴۹)	جمع بدهی‌ها	۶۱۱,۵۱۵	۲,۵۳۸,۰۷۳	(۷۶)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	•
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	•	•	
				صرف (کسر) سهام	•	•	
				سهام خزانه	•	•	
				اندوخته قانونی	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	•
				سایر اندوخته‌ها	•	•	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	
				سود (زیان) انباشته	۱۷۵,۷۶۵	(۱,۰۹۹,۴۹۳)	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۴۳,۷۶۵	(۱۳۱,۴۹۳)	--
جمع دارایی‌ها	۱,۷۵۵,۳۸۰	۲,۳۹۶,۵۸۰	(۳۷)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۵۵,۳۸۰	۲,۳۹۶,۵۸۰	(۳۷)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۴۱,۳۷۱	۳,۷۴۷,۳۹۸	(۹۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۴,۰۵۷)	(۳,۲۸۱,۳۱۷)	(۹۹)
سود (زیان) ناخالص	۷,۳۱۴	۴۶۵,۹۸۱	(۹۸)

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۸,۳۰۳)	(۷۷,۹۳۰)	(۲۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۶,۳۱۶	۲۴,۵۴۵	۱۷۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۵,۰۷۷)	(۳۳,۳۲۰)	(۸۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۱۵۰	۳۷۹,۲۷۶	(۹۷)
هزینه‌های مالی	(۴۹۳,۳۷۰)	(۵۵۹,۴۵۴)	(۱۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۷۵۴,۴۸۷	۳۱۴,۲۹۷	۴۵۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳,۹۹۱	(۳۴,۰۹۲)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۷۵,۳۵۸	۱۰۰,۰۳۷	۱,۱۷۵
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۳۷۵,۳۵۸	۱۰۰,۰۳۷	۱,۱۷۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱,۳۷۵,۳۵۸	۱۰۰,۰۳۷	۱,۱۷۵
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۵۴۹)	(۳۰۴)	۱۶۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱,۹۹۸	۳۱۸	۵۲۸
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۴۴۹	۱۱۴	۱,۱۷۱
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	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱,۳۷۵,۳۵۸	۱۰۰,۰۳۷	۱,۱۷۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۳۵,۵۹۷)	۵۳۹,۳۵۰	--
تعدیلات سنواتی	(۶۶۳,۸۹۶)	(۱,۷۳۸,۸۷۰)	(۶۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱,۰۹۹,۴۹۳)	(۱,۱۹۹,۵۲۰)	(۸)
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۰۹۹,۴۹۳)	(۱,۱۹۹,۵۲۰)	(۸)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۱۷۵,۷۶۵	(۱,۰۹۹,۴۹۳)	--
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۷۵,۷۶۵	(۱,۰۹۹,۴۹۳)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۴۴۹	۱۱۴	۱,۱۷۱

سرمایه	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرِس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳۱,۲۶۷)	۲,۰۵۵,۶۹۵	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۱,۲۶۷)	۲,۰۵۵,۶۹۵	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۳۳,۵۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۴
سود پرداختی بابت استقراض	(۵۱۸,۳۷۶)	(۵۲۲,۴۴۹)	(۱)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۳۳	۱۷,۳۴۴	(۷۳)
سود سهام پرداختی	۰	(۳۵,۳۷۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۸۰,۰۲۱)	(۴۴۰,۵۷۵)	(۱۴)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲,۳۵۰)	(۵۴,۰۰۹)	(۵۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵۰۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۷۶۲)	(۵۸۳)	۳۷۴
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۵۱)	(۲۲)	۵۸۶
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۰۴۶,۴۳۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۵۳,۰۰۰)	(۱۱۶,۷۰۹)	(۵۵)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۹۹۱,۰۰۷	(۱۱۷,۳۱۴)	--

۸	۱,۴۴۳,۷۹۷	۱,۵۵۷,۳۶۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
•			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(۷۸)	۶,۸۵۰,۹۳۸	۱,۵۰۸,۷۸۳	وجه دریافتی حاصل از استقراض
(۶۵)	(۸,۲۳۵,۹۸۰)	(۳,۹۱۶,۷۳۱)	بازپرداخت اصل استقراض
۲	(۱,۳۷۵,۰۴۲)	(۱,۴۰۷,۹۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۱۷	۶۸,۷۵۵	۱۴۹,۴۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۴	۱۳۷,۷۳۹	۱۹۶,۴۴۱	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	(۵۳)	۱,۶۷۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۷	۱۹۶,۴۴۱	۳۴۷,۵۳۹	موجودی نقد در پایان دوره
۱۱۱	۱۶۰,۹۵۰	۳۴۰,۳۴۲	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			