

شرکت: کارخانجات تولیدی تهران	سرمایه ثبت شده: 441,000
نماد: و صندوق 4	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	کارخانجات تولیدی تهران
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف شامل صورت خالص ارزش داراییها به تاریخ 30 آذر 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 24 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .</p>	
<p style="text-align: right;">بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</p> <p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی 1-2 ، با هیأت مدیره 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفهای را رعایت و حسابرسی را به گونهای 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 افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی این خطرها، 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزام قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. درخصوص تاییدیه های ارسالی موارد زیر قابل ذکر می باشد :

4-1) پاسخ تاییدیه های ارسالی به بانکهای تجارت شعبه چیتگر (ارزی) و مهر اقتصاد شعبه سایپا (صدوقی) ، تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به عدم ارائه صورتحسابهای بانکی ، آثار مالی ناشی از دریافت و بررسی پاسخ تاییدیه های فوق و همچنین رفع مغایرت احتمالی مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ، برای این موسسه مشخص نمیشد .

4-2) براساس تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت در مورد نتیجه نهایی شکایت اداره کل مسکن و شهرسازی استان تهران علیه شرکت مورد رسیدگی در خصوص ابطال سند مالکیت و سند انتقال چهار قطعه زمین واگذاری شرکت کارخانجات تولیدی تهران به شرکت کاشی ایرانا در سال 1386، مربوط به ادعای آن اداره کل مبنی بر موات و غیرقابل انتقال بودن زمینهای واگذار شده به شرکت کاشی ایرانا تا تاریخ تهیه این گزارش ابلاغ نگردیده است . لازم به ذکر است دادگاه موضوع را به کارشناس دادگستری ارجاع داده ، که کارشناس مربوطه به نفع شاکی نظر داده، و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است .

5. سرفصل حسابها و اسناد دریافتیهای تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی 5) شامل مبلغ 25.591 میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل میباشد که از این بابت مبلغ 19.760 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است اقدامات شرکت جهت وصول یا تعیین تکلیف مانده مزبور منجر به نتیجه نگردیده است و با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی در این خصوص ، تعیین تعدیلات و میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لازم از این بابت برای این موسسه مشخص نمیشد .

6. به شرح یادداشت توضیحی 12 ، مانده سرفصل تسهیلات مالی به مبلغ 54.525 میلیون ریال بابت دو فقره تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ، نقل از سال 1385 بوده که با توجه به عدم دسترسی به مستندات کافی و عدم دریافت تاییدیه از بانک مزبور ، چگونگی تسویه تسهیلات فوق برای این موسسه مشخص نمیشد. لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه هزینه مالی در حسابها از این بابت منظور نگردیده است .

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 5 ، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 6 ، صورتهای مالی یادشده در بالا ، صورت خالص ارزش داراییهای شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام)-درحال توقف در تاریخ 30 آذر 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق ضوابط گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی 1-2 ، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحي 5-1، با توجه به توقف فعالیت شرکت از تاریخ 31 شهریور 1394 صورت خالص ارزش داراییها بر اساس فرض توقف فعالیت و بر مبنای ارزیابی مورخ 16 آذر 1398، صورت گرفته توسط کارشناسان رسمی دادگستری و همچنین صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت، بر اساس فرض تداوم فعالیت، تهیه و تنظیم شده است. همچنین طبق رهنمودهای حسابداری در شرکتهای در حال توقف با توجه به این که، داراییها و بدهیهای شرکت براساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان توقف عاید و پرداخت شود اندازه گیری میشود لذا نتایج واقعی احتمالا متفاوت از برآوردهای انجام شده در صورتهای مالی فوق بوده و تفاوتهای حاصل میتواند با اهمیت باشد. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
9. به شرح یادداشت توضیحي 21، صورت ریزی جامع و قابل انطباق با دفاتر از حسابهای انتظامی، تهیه و به این موسسه ارائه نگردیده است. مضافا اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران شامل مبلغ 468.455 میلیون ریال اسناد منقضی شده و خاتمه یافته میباشد که پیگیریهای لازم جهت اخذ و ابطال اسناد مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

10. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر 1397 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 بهمن 1397 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 26 اسفند 1397 صاحبان سهام در خصوص بند 5 و 6 این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.
12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 23، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور صرفا بابت دریافت و پرداخت وجوه میباشد که با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه عملیات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
13. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.

14. صاحبان امضاء مجاز هشت فقره از حساب‌های بانکی شرکت، اعضای هیأت مدیره سابق شرکت مورد رسیدگی میباشند.
15. طبق بررسیهای انجام شده، در خصوص مبلغ ناخالص دریافتی مدیرعامل حداکثر به میزان ده برابر حداقل حقوق مصوب سالانه شورای عالی، موضوع مفاد ماده 84 قانون الحاق برخی موارد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت رعایت گردیده است.
16. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، امکان ارزیابی رعایت مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، برای این موسسه فراهم نشده است. بنابراین توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب مینماید
17. ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط مقررات و ضوابط دستورالعمل فوق به شرح زیر رعایت نگردیده است :

17-1) مفاد بند 1 ماده 7، در خصوص افشاء صورتهای مالی سالانه ی حسابرسی شده حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی .

17-2) مفاد بند 2 ماده 7، در خصوص افشاء گزارش هیأت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی .

17-3) مفاد بند 3 ماده 7، در خصوص افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میاندورهایی 3، 6 و 9 ماهه حسابرسی نشده، حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع سه ماهه.

17-4) مفاد بند 4 ماده 7، در خصوص افشاء صورتهای مالی میاندورهایی 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه.

17-5) مفاد ماده 8، در خصوص افشاء زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه ی مجامع عمومی 10 روز قبل از برگزاری مجمع .

17-6) مفاد ماده 9، در خصوص افشاء صورتجلسه ی مورد تأیید هیأت ریسه مجمع حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع.

17-7) مفاد ماده 10، در خصوص افشاء صورتجلسه مجمع عمومی ثبت شده نزد مرجع ثبت شرکتهای حداکثر یک هفته پس از ابلاغ .

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/11 15:14:19		Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign	شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر
1399/04/11 15:22:06	871517	Siamak Etemadi Nezhad [[Sign	مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
	۰	۰	پرداختنی‌های تجاری	۱۹۱	۱,۴۵۸	۴,۲۴۱	موجودی نقد
۱۸	۱۴۷,۲۴۵	۱۷۲,۲۳۲	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵۰	۲۴,۰۰۰	۲۵,۹۴۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۰	۵۲۷	۵۲۷	مالیات پرداختنی	(۸)	۸,۴۱۳	۷,۷۰۱	دریافتنی‌های تجاری
۰	۱,۰۷۶	۱,۰۷۶	سود سهام پرداختنی		۰	۰	دریافتنی‌های غیرتجاری
۰	۵۴,۵۲۵	۵۴,۵۲۵	تسهیلات مالی	(۲۸)	۱۵,۹۲۶	۱۱,۴۶۲	موجودی مواد و کالا
	۰	۰	ذخایر	--	۱۰۴	۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۹	۴۹,۹۱۱	۵۹,۳۴۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۳	۲۰۲,۳۷۳	۲۳۹,۳۶۰	جمع بدهی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۳۵	۳۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۸۷۱	۸۷۱	دارایی‌های نامشهود
۴۰	۲,۹۸۴	۴,۱۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳)	۶,۹۷۳	۶,۷۷۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۰	۲,۹۸۴	۴,۱۸۲	جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۳	۲۰۶,۳۵۷	۲۳۳,۵۴۳	جمع بدهی‌ها	(۳)	۷,۸۷۸	۷,۶۷۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
			سرمایه				
۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
--	۲,۰۰۰	۰	اندوخته قانونی				
۱۰	۲۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	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				
۳	(۶۱۳,۵۶۸)	(۶۳۰,۵۲۰)	سود (زیان) انباشته				
۱۲	(۱۴۸,۵۶۸)	(۱۶۶,۵۲۰)	جمع حقوق صاحبان سهام				

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۱۶	۵۷,۷۸۹	۶۷,۰۲۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶	۵۷,۷۸۹	۶۷,۰۲۳	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
۳۳۹,۶۰۰	۲	۴,۷۹۴	درآمدهای عملیاتی
۱۴۶,۶۰۰	(۲)	(۲,۹۳۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۰	۱,۸۶۰	سود (زیان) ناخالص
۲	(۳۲,۴۸۸)	(۳۴,۰۳۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
(۶)	(۳۲,۴۸۸)	(۳۲,۱۷۰)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۷)	۵,۱۰۶	۴,۲۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۲)	(۱۸,۳۸۲)	(۱۷,۹۵۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	۰	۰	مالیات بر درآمد
(۲)	(۱۸,۳۸۲)	(۱۷,۹۵۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۲)	(۱۸,۳۸۲)	(۱۷,۹۵۲)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
	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
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۲)	(۱۸,۳۸۲)	(۱۷,۹۵۲)	سود (زیان) خالص
۲	(۶۱۱,۵۲۶)	(۶۳۰,۴۰۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
۲	۱۷,۳۴۰	۱۷,۸۳۶	تعدیلات سنواتی
۲	(۵۹۴,۱۸۶)	(۶۱۳,۵۶۸)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	۰	۰	سود سهام مصوب
	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۲	(۵۹۴,۱۸۶)	(۶۱۳,۵۶۸)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲	(۶۱۳,۵۶۸)	(۶۳۰,۵۲۰)	سود قابل تخصیص
	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۲	(۶۱۳,۵۶۸)	(۶۳۰,۵۲۰)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۲)	(۴۲)	(۴۱)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	سرمایه

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

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
--	(۵,۱۲۹)	۱۰,۱۹۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	(۵,۱۲۹)	۱۰,۱۹۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	۰	۰	سود سهام دریافتی
	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
(V)	۵,۱۰۰	۴,۷۱۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سود سهام پرداختی
(V)	۵,۱۰۰	۴,۷۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۰	۲۳	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵۲۹	(۲۴)	(۲۱۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	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

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
--	۵۸۳	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۱۱,۹۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	۵۴۹	(۱۲,۱۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۳۵	۵۲۰	۲,۷۸۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۰			فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	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
۴۳۵	۵۲۰	۲,۷۸۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵	۹۳۸	۱,۴۵۸	موجودی نقد در ابتدای دوره
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۱	۱,۴۵۸	۴,۲۴۱	موجودی نقد در پایان دوره
	۰	۰	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			