

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگانی فلزات شاهد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت بازرگانی فلزات شاهد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 بهمن ماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 توسط

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 بااهمیت ناشی از

تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به

اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های

مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظرمشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازررس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ۱۳ شاهد
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

4. مبلغ 4/24 میلیارد ریال از مانده حساب دریافتی های تجاری و غیر تجاری و مبلغ 2/2 میلیارد ریال از مانده حساب پیش پرداخت ها و مبلغ 4 میلیارد ریال از مانده حساب پرداختی های تجاری و غیر تجاری (موضوع یادداشت های توضیحی ، 5 و 10) راكد و انتقالي از سنوات مالي قبل مي باشد كه اقدامات و دعاوي حقوقي صورت گرفته در خصوص برخي از مطالبات مزبور تا تاريخ اين گزارش منجر به وصول مطالبات نگردیده است. مضافا به دليل منفي بودن حقوق صاحبان س شرکت های بازرگانی چشم انداز جهان و بازار بین الملل شاهد، قابلیت بازیافت مبلغ 1/1 میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور در شرایط حاضر مشخص نمی باشد. با توجه به مراتب فوق الذکر، هر چند تعدیل حساب ها از با؛ موارد مذکور ضروریست، لیکن، تعیین میزان تعدیلات لازم، منوط به مشخص شدن وضعیت دعاوي حقوقي و تعیین مبلغ قابل وصول آن می باشد

5. با عنایت به یادداشت توضیحی 11 بابت مالیات عملکرد سنوات مالی 1383، 1387، و 1395 به موجب برگ های تشخیص صادره جمعا مبلغ 3/6 میلیارد ریال مالیات توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده است که با توجه به اعتراض شرکت به مبالغ مذکور، صرفا مبلغ یک میلیارد ریال از مبالغ مطالبه شده را پرداخت نموده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی 1396 با توجه به زیان ابرازی و بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حساب ها منظور نگردیده است. مضافا بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات مالی 1391 لغایت 1393 به استناد رای دیوان عدالت اداری مقرر گردیده که مورد رسیدگی مجدد سازمان امور مالیاتی قرار گیرد که نتایج رسیدگی های مذکور مشخص نگردید است. با توجه به مراتب مذکور هر چند تعدیل حساب ها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی مالیات عملکرد و ارزش افزوده سنوات مالی مذکور، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی فلزات شاهد (سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را ؛ سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 4-1 تشریح گردیده است عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتا محدود به پرداخت مخارج جاری (هزینه های عمومی و اداری) بوده و عملیات اصلی شرکت متوقف گردیده است. همچنین شرکت د سال مالی مورد گزارش و سنوات مالی قبل متحمل زیان های عملیاتی قابل ملاحظه ای گردیده که اقدامات شرکت جهت برون رفت از وضعیت موجود منجر به نتیجه نگردیده است. این موضوع بیانگر وجود ابهام با اهمیتی است که نسبت به توانای شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند. در این خصوص بازیافت دارایی ها و تسویه بدهی ها منوط به تحقق اهداف و برنامه های مدیریت می باشد.

8. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به به یادداشت توضیحی 2-4 جلب می نماید که طی آن ابهام مربوط به نامشخص بودن نتایج دعوی حقوقي مطروحه علیه شرکت احیاء ذوب اصفهان بابت قرارداد فروش بدنه و دماغه کشتی سونگ بونگ سنوات مالی قبل توصیف شده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 7 و 8 تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورت های مالی سال منتهی به 30 بهمن ماه 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 12 خرداد ماه 1397 آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شد است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

10. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

الف- مفاد بند "د" ماده 27 اساسنامه در مورد تصویب خط مشی سال آتی و بودجه سالانه توسط مجمع عمومی صاحبان سهام.

ب- مفاد ماده 108 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه در خصوص اتمام مدت مأموریت مدیران

پ- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات و حق الزحمه مدیر عامل و ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت

ت- مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص زبان انباشته بیش از نصف سرمایه و دعوت مجمع عمومی فوق العاده جهت اتخاذ تصمیم درباره انحلال یا بقای شرکت.

ث- اقدامات و پیگیری های انجام شده جهت تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 22 خرداد ماه 1397 در خصوص بندهای 4 و 5 این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 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 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. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکت ه گروه صورت پذیرفته است.

12. گزارش هیئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.

13. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به استثنای معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، برگزاری دوره های آموزشی برای کارکنان، تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون و آیین نامه مبارزه با پولشویی به ویژه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و تدوین برنامه اجرای سالانه قانون، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰خرداد۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳ شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه واثیا نیک تدبیر	بهزاد افشار هور		۱۵:۲۰:۳۶ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷
مدیر موسسه واثیا نیک تدبیر	احمد خالقی بایگی	۸۸۱۶۰۵	۱۵:۵۹:۱۳ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳ شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۹,۶۲۵	۱,۶۳۴	۴۸۹	پرداختنی های تجاری		۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		۲۲,۵۵۳	۳۲,۷۲۰	(۳۱)
دریافتنی های تجاری		۳۸,۹۴۵	۵۰,۰۳۵	(۲۲)	مالیات پرداختنی		۶,۲۵۴	۶,۹۵۴	(۱۰)
دریافتنی های غیر تجاری		۶۵,۷۱۷	۶۶,۲۸۲	(۱)	سود سهام پرداختنی		۰	۰	---
موجودی مواد و کالا		۰	۰	---	تسهیلات مالی		۴۲,۶۲۱	۴۳,۹۴۲	(۳)
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲,۲۱۵	۲,۲۰۴	۰	ذخایر		۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۳,۹۰۲	۳,۹۰۲	۰	پیش دریافت های جاری		۰	۰	---
جمع دارایی های جاری		۱۲۰,۴۰۴	۱۲۴,۰۵۷	(۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۷۳,۵۲۸	۸۵,۷۱۶	(۱۴)
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	---	بدهی های غیر جاری				---
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۰	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	---
دارایی های نامشهود		۷	۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود		۳۰۲	۴۰۲	(۲۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۶۳۷	۴۷۲	۳۵
سایر دارایی ها		۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		۶۳۷	۴۷۲	۳۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۶۸۳	۱,۷۸۳	(۶)	جمع بدهی ها		۷۴,۱۶۵	۸۶,۱۸۸	(۱۴)
					حقوق صاحبان سهام				---
					سرمایه		۹۲,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	---
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	---
					سهام خزانه		۰	۰	---
					اندوخته قانونی		۵,۴۳۷	۵,۴۳۷	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳ شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵+۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۴۹,۵۱۵)	(۵۷,۷۸۵)	(۱۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷,۹۲۲	۳۹,۶۵۲	۲۱
جمع دارایی ها	۱۲۲,۰۸۷	۱۲۵,۸۴۰	(۳)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۲,۰۸۷	۱۲۵,۸۴۰	(۳)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵+۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۸۵۱)	(۴,۶۸۳)	(۱۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۸۵۱)	(۴,۶۸۳)	(۱۸)
هزینههای مالی	(۸,۴۵۱)	(۱۹,۰۰۷)	(۵۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۰,۵۷۲	۲۲,۷۸۵	(۱۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۲۷۰	(۹۰۵)	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۲۷۰	(۹۰۵)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۸,۲۷۰	(۹۰۵)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد				نماد: ۱۳شاهد	شماره اطلاعیه :۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص					۸,۳۷۰	(۹۰۵)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره					(۴۹,۱۲۵)	(۴۳,۸۲۹)	۱۲
تعدیلات سنواتی					(۸,۶۶۰)	(۱۳,۰۵۱)	(۳۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده					(۵۷,۷۸۵)	(۵۶,۸۸۰)	۲
سود سهام مصوب					۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته					۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته					(۵۷,۷۸۵)	(۵۶,۸۸۰)	۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام					۰	۰	--
سود قابل تخصیص					(۴۹,۵۱۵)	(۵۷,۷۸۵)	(۱۴)
انتقال به اندوخته قانونی					۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها					۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره					(۴۹,۵۱۵)	(۵۷,۷۸۵)	(۱۴)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال					۸۹۹	(۹۸)	--
سرمایه					۹۲,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی فلزات شاهد	نماد: ۱۳ شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۶,۳۰۲	۷,۷۷۹	۲۳۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶,۳۰۲	۷,۷۷۹	۲۳۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۵۶۰	۳۳۶	۶۷
سود پرداختی بابت استقراض	(۴,۳۳۷)	(۳۲,۶۴۶)	(۸۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱	۲۲	(۹۵)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۷۷۶)	(۳۲,۲۸۸)	(۸۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۰۰)	(۹۷۹)	(۲۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵,۳۳۵	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۱۲	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	(۱۰,۴۸۶)	---
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: بازرگانی فلزات شاهد		نماد: ۱۳ شاهد	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۹۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	(۵,۱۳۹)	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۱,۸۲۶	۲۱,۸۲۶	(۳۰,۶۲۷)	---	---
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۸۱,۰۸۰	---	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۳,۸۳۵)	(۱۳,۸۳۵)	(۵۶,۵۰۰)	(۷۶)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۳,۸۳۵)	(۱۳,۸۳۵)	۲۴,۵۸۰	---	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۹۹۱	۷,۹۹۱	(۶,۰۴۷)	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	۷,۶۸۱	(۷۹)	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	---	---
موجودی نقد در پایان دوره	۹,۶۳۵	۹,۶۳۵	۱,۶۳۴	۴۸۹	---
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	---	---