

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی
۱ الی ۲۶	۲- صورتهای مالی
۲۷	۳- پیوست



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - شناسایی ذخیره برگشت حق بیمه و ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۴ و ۱۶ به ترتیب به مبلغ ۲۰,۶۲۱ میلیون ریال و ۶۴,۹۷۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به ترتیب به مبلغ ۱۷,۹۱۰ میلیون ریال و ۴۸,۶۷۳ میلیون ریال) براساس آیین‌نامه شماره ۵۸ شورای عالی بیمه و اصلاحات بعدی آن صورت گرفته است. احتساب ذخایر مذکور فاقد شرایط شناخت به عنوان بدهی بوده و مغایر با استاندارد حسابداری ۲۸ (فعالیت‌های بیمه عمومی) می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا وضعیت مالی شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷، 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.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۳۹، در تاریخ ترازنامه با توجه به منشاء ارزی آن (داخلی یا خارجی) به ترتیب با نرخ‌های رسمی و سامانه نیما تسعیر شده است. دسترسی به نرخ‌های مزبور منوط به ثبات وضعیت ارزی و رفع ابهامات موجود می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی و بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۱۰، به ترتیب شامل مبلغ ۷۲,۸۲۱ میلیون ریال طلب از شرکت‌های بیمه خارجی و مبلغ ۳۳۷,۲۴۵ میلیون ریال بدهی به شرکت‌های بیمه خارجی، انتقالی از سالهای قبل بوده که به دلیل مشکلات ناشی از نقل و انتقال وجوه بین‌المللی، اقدامات انجام شده جهت تسویه آن به نتیجه نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۹، شامل مبلغ ۲۸۲٫۰۲۰ میلیون ریال بهای تمام شده ساختمان خریداری شده در چهارراه جهان کودک از شرکت بیمه ایران می‌باشد که بدلیل عدم تخلیه، ساختمان مذکور تا تاریخ این گزارش در اختیار شرکت قرار نگرفته و اقدام حقوقی انجام شده نیز به نتیجه نرسیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بند ۴ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط"، در بالا توضیح داده شده است، ذخیره برگشت حق بیمه و ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی دارای تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر مندرجات در گزارش تفسیری مدیریت در این خصوص به طور با اهمیت تحریف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۰-۱- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ (ماده ۲۹ اساسنامه)، به ترتیب در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره و دعوت از مجمع عمومی جهت تکمیل اعضاء هیئت مدیره.

۱۰-۲- به‌رغم سپری شدن مدت ماموریت مدیران، اقدامی از جانب هیئت مدیره جهت برگزاری مجمع عمومی به منظور انتخاب و یا تمدید ماموریت اعضاء صورت نگرفته است. در این رابطه توجه مجمع عمومی را به مفاد ماده ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

- ۱۱- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ در خصوص موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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 رسیدگی‌های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۱۴-۱- مفاد بند ۶ مکرر ماده ۷، تبصره ماده ۹، ماده ۱۰ و تبصره ۸ بند ۳-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (پذیرفته شده در فرابورس ایران) در خصوص افشاء وضعیت عملیات ماهانه، افشای تغییر در نماینده اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشاء نسخه‌ای از آن، ظرف مهلت‌های مقرر و تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابطی که توسط سازمان ابلاغ می‌گردد.
- ۱۴-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های ثبت شده، در خصوص تکمیل اعضای هیئت مدیره.
- ۱۵- ابلاغیه شماره ۱۹/۴۴۰/ب/۹۵ مورخ ۲۸ اسفند ۱۳۹۵ و مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۸/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص تهیه صورت‌های مالی مطابق صورت‌های مالی نمونه شرکت‌های بیمه و افشاء ریسک‌های بیمه و الزام شرکت‌های بیمه به ارائه صورت‌های مالی سالانه بر اساس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)

شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام)

استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی، علاوه بر صورتهای مالی ارائه شده بر اساس استانداردهای حسابداری ایران، رعایت نشده است.

۱۶- مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرا بورس ایران، در مورد افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در یادداشت‌های همراه صورتهای مالی حسابرسی شده سالیانه رعایت نشده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها 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 عدم درج شماره یا شناسه ملی در نرم افزارهای مالی (ماده ۸ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری)، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۶ دی ۱۳۹۷

محمد حسین خلیب زاده

مرتضی محسن زاده گنجی

سازمان حسابرسی

مجمع عمومی صاحبان سهام




با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بیمه اتکالی امین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵-۹	تاریخچه فعالیت و خلاصه اهم رویه های حسابداری شرکت
۱۰-۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی
۲۷	پیوست: سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی که بر اساس استانداردهای حسابداری و الزامات مصوب شورای عالی بیمه تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سهامی بیمه ایران	غلامعلی جهانگیری	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت بیمه البرز (سهامی عام)	سید مصطفی کبانی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت سرمایه گذارهای خارجی ایران (سهامی خاص)	احمد توکل مقدم	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت مدیریت مراکز اقامتی مهر سیاحت سیا (سهامی خاص)	-	عضو هیئت مدیره	
شرکت بیمه آسیا (سهامی عام)	-	عضو هیئت مدیره	

شرکت سیمه اتکالی، امین (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۱,۵۷۰	۳۴۴,۱۶۱	۱۰	بدهی به بیمه گران و بیمه گران اتکالی	۵۶,۳۲۲	۶۱,۱۰۸	۳	موجودی نقد
۱۹۶,۰۲۱	۱۵۴,۷۷۴	۱۱	پرداختی های غیر تجاری	۳,۴۴۶,۴۶۳	۴,۳۳۳,۰۵۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۶۴۰	۶,۵۹۰	۱۲	مالیات پرداختی	۲,۰۵۷,۷۷۷	۲۲۱,۰۲۱	۵	مطالبات از بیمه گران و بیمه گران اتکالی
۱۰,۱۶۷	۵,۰۱۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۱,۰۲۸,۰۰۲	۱,۶۵۰,۰۰۳	۶	دریافتی های غیر تجاری
۲۱۳,۵۴۳	۲۶۶,۷۳۵	۱۴	ذخیره حق بیمه	۱,۰۶۶,۶۶۰	۲۳۱,۶۶۲	۷	سهام بیمه گران اتکالی از ذخایر فنی
۶۵۷,۵۰۵	۸۸۷,۵۴۳	۱۵	ذخیره خسارت معوق	۱,۰۱۲	۹۵۷	۸	دارایی های نامشهود
۴۸,۶۷۳	۶۴,۹۷۰	۱۶	سایر ذخایر فنی	۴۶۸,۳۶۳	۴۶۶,۴۰۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۱۴	۳,۳۸۱	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
-	۱۷,۳۶۵	۱۸	حق بیمه سالهای آتی				
۱,۳۰۳,۰۳۳	۱,۷۵۰,۵۲۸		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۲,۰۳۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۲۹۸,۹۶۰	-		علی الحساب افزایش سرمایه				
۱۱۷,۸۶۰	۱۶۲,۳۴۶	۲۰	الذخیره قانونی				
۱۳۵,۳۳۴	۲۲۴,۳۰۶	۲۱	الذخیره سرمایه ای				
۵۰۲,۱۷۲	۸۳۲,۱۳۱		سودانباشته				
۳,۰۸۴,۳۲۶	۳,۷۱۸,۶۸۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۳۸۷,۲۵۹	۵,۴۶۹,۳۱۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۸۷,۲۵۹	۵,۴۶۹,۳۱۱		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتیهای مالی است.



شرکت بیمه اتکایی امین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۷۱,۴۷۲	۵۸۰,۵۵۱	۲۲ حق بیمه اتکایی قبولی
(۴۹,۰۴۵)	(۵۳,۱۹۲)	۱۴ کاهش (افزایش) ذخایر حق بیمه
۴۲۲,۴۲۷	۵۲۷,۳۵۹	درآمد حق بیمه اتکایی قبولی
(۵۲,۵۸۲)	(۸۳,۷۶۸)	۲۳ حق بیمه اتکایی واگذاری
(۹,۷۶۱)	۲۵,۷۸۰	۱۴ افزایش ذخیره حق بیمه اتکایی واگذاری
(۶۲,۳۴۲)	(۵۷,۹۸۸)	هزینه حق بیمه اتکایی
۳۶۰,۰۸۴	۴۶۹,۳۷۱	درآمد حق بیمه سهم نگهداری
(۲۰۴,۱۲۲)	(۲۰۳,۷۳۰)	۲۴ خسارت پرداختی
(۱۳۶,۵۵۹)	(۲۳۰,۰۳۷)	۱۵ افزایش ذخایر خسارت
(۳۴۰,۶۸۱)	(۴۳۳,۷۶۷)	هزینه خسارت
۴۵,۸۷۴	۷,۰۴۹	۲۵ خسارت دریافتی از بیمه گران اتکایی
(۱۷,۱۴۴)	۹۹,۳۲۲	۱۵ افزایش (کاهش) ذخیره خسارت معوق اتکایی واگذاری
۲۸,۷۴۰	۱۰۶,۳۷۱	خسارت سهم بیمه گران اتکایی
(۳۱۱,۹۴۱)	(۳۲۷,۴۹۶)	هزینه خسارت سهم نگهداری
(۱۰۳,۳۱۳)	(۱۳۲,۶۴۸)	۲۶ هزینه کارمزد
۹۹۲	۱,۰۷۹	۲۷ درآمد کارمزد
(۱۰۳,۳۲۰)	(۱۳۱,۵۶۹)	هزینه کارمزد سهم نگهداری
(۱۳,۶۱۶)	(۱۶,۲۹۷)	۱۶ (افزایش) سایر ذخایر فنی
۶۱,۶۹۴	۳۳,۳۰۷	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های بیمه ای
۲۸,۰۷۸	۱۷,۰۱۰	خالص سایر هزینه های بیمه ای
(۵۴,۱۴۲)	(۱۰۴,۵۵۹)	
۱۲۵,۹۷۵	۱۸۱,۳۰۱	۲۹ درآمد سرمایه گذاری از محل ذخایر فنی
۱۱۹,۹۷۶	۲۱۸,۵۱۷	سود ناخالص فعالیت بیمه ای
۴۵۲,۳۶۰	۶۸۷,۳۵۷	درآمد سرمایه گذاری از محل سایر منابع
(۳۲,۴۸۷)	(۴۶,۲۱۵)	۳۰ هزینه های اداری و عمومی
۵۳۹,۸۴۹	۸۵۹,۶۵۹	سود عملیاتی
۸,۸۷۲	۳۶,۶۴۸	۳۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر بیمه ای
۵۲۸,۷۲۱	۸۹۶,۳۰۷	سود خالص قبل از کسر مالیات
-	(۶,۵۹۰)	۱۲ مالیات
۵۲۸,۷۲۱	۸۸۹,۷۱۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۳۰۳	۳۶۶	سود عملیاتی - ریال
۵	۱۶	سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال
۳۰۸	۳۸۲	سود پایه هر سهم - ریال
		۲۸
		گردش حساب سود انباشته
۵۲۸,۷۲۱	۸۸۹,۷۱۷	سود خالص
۳۵۰,۷۵۸	۵۰۲,۱۷۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۴,۹۹۹)	-	تعدیلات سنواری
۴۴۵,۷۵۹	۵۰۲,۱۷۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۱۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۳۰۰)	سود سهام مصوب
۳۵,۷۵۹	۷۵,۸۷۲	
۵۸۴,۴۸۰	۹۶۵,۵۸۹	سود قابل تخصیص
(۳۷,۴۴۶)	(۴۴,۴۸۶)	۲۰ اندوخته قانونی
(۵۴,۸۷۲)	(۸۸,۹۷۲)	۲۱ اندوخته سرمایه ای
(۸۲,۳۰۸)	(۱۳۳,۴۵۸)	
۵۰۲,۱۷۲	۸۳۲,۱۳۱	سود انباشته در پایان سال

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سمه اتکابی امین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۱۹۰,۶۰۹)	۲۳۳,۱۶۳	۳۲ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۵۲,۹۳۷)	(۴۳۱,۴۵۷)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
		سود پرداختی به سهامداران
		مالیات بر درآمد :
(۷۶۳)	(۲,۶۴۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۳۱,۹۷۰)	(۱,۵۱۶)	۹ وجوه پرداختی جهت خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۳۱,۹۷۰)	(۱,۵۱۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۷۶,۲۷۹)	(۲۰۲,۴۵۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی:
		فعالیت‌های تامین مالی :
۲۰۵,۶۶۴	۱۷۱,۰۴۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۷۰,۶۱۵)	(۳۱,۴۱۰)	خالص (کاهش) در وجه نقد
۲۱۸,۰۴۲	۵۶,۲۲۲	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۸,۷۹۵	۳۶,۲۹۶	۳۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۶,۲۲۲	۶۱,۱۰۸	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۵۳۲,۱۸۸	-	۳۳ مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.