



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۵/۰۹/۱۲

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۲۱۰۸

پیوست: دارد

سازمان بورس اوراق بهادار تهران

## تالار فرعی

شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)

کد: ۲۸-۹۹-۰۱

نماد: فیبرا

### موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) که توسط شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۳۳/۳۵۸۱/۷۵۰۰ مورخ ۸۵/۰۹/۱۱ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۵/۰۶/۳۱

۲- سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱

۳- صورت جریان وجوه نقد ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱

\*: مطابق بند ۶ گزارش حسابرس «عملیات شرکت طی سالهای اخیر منجر به زیان گردیده، بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه دوره میانی مورد گزارش به مبلغ ۴۰,۰۵۴ میلیون ریال و بیش از نصف سرمایه آن می‌باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. همچنین بدهیهای جاری آن نیز به مبلغ ۱۱۱,۹۷۷ میلیون ریال نسبت به داراییهای جاری آن فزونی یافته است. برنامه‌های جامع هیئت مدیره در خصوص چگونگی دسترسی به اهدافی که منجر به سودآوری مناسب جهت خروج از شمول ماده مزبور و تامین نقدینگی لازم به منظور تادیه بدهیهای جاری عمدتاً بدهی به شرکتهای گروه و مبلغ ۲۵۵,۰۰۹ میلیون ریال اصل و سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی که منجر به تحمیل هزینههای مالی قابل توجهی به شرکت گردیده ارائه نشده است. همچنین امکان استفاده از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری که در وثیقه تسهیلات مزبور می‌باشد نیز ارائه نگردیده است. اشاره می‌شود نرخ تسهیلات مالی فوق الذکر با احتساب جرایم دیرکرد بیش از سود سپرده گذاری مذکور می‌باشد»

سرپرست نظارت بر ناشران اوراق بهادار

آزاده مداحی

رونوشت:

۱) شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار

۲) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابرس مستقل شرکت) - جهت استحضار

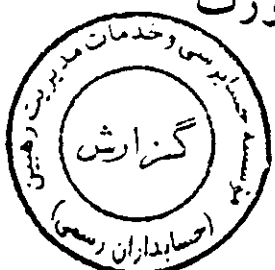
۳) معاون نظارت بر بورس ها و ناشران / عملیات و نظارت بر بازار / نظارت بر ناشران اوراق بهادار / پذیرش اوراق بهادار / بازرسی و امور کارگزاران / مرکز توسعه بازار سرمایه / اطلاع رسانی، مستندسازی و آموزش

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیئت مدیره****شرکت صنایع بسته‌بندی ایران (سهامی عام)**

۱- ترازنامه شرکت صنایع بسته‌بندی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، صدور گزارش درباره صورت‌های مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی صورت‌های مالی انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه‌ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه‌ای است که از نبود هرگونه اشتباه و تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، اطمینان محدود به دست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس‌وجو و بکارگیری روشهای تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه‌ای درباره صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این مؤسسه چنین نظر حرفه‌ای اظهار نمی‌کند.

۳- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها، جمعاً شامل مبلغ ۱۰۳۹۶ میلیون ریال مطالبات راكد و انتقالی از سنوات قبل و اسناد سررسید گذشته می‌باشد که بابت بخشی از مطالبات مزبور، مبلغ ۴۲۵۴ میلیون ریال، ذخیره در حسابها منظور گردیده است. شواهدی حاکی از پیگیری مؤثر جهت وصول مطالبات مذکور ارائه نشده لذا، قابلیت بازیافت کامل آنها احراز نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلاتی که احتمالاً در صورت دسترسی به اطلاعات و اسناد و مدارک لازم ضرورت می‌یافت، میسر نگردیده است.



۴- علی‌رغم وجود سیستم حسابداری جهت محاسبه بهای تمام شده کالاهای ساخته شده، هزینه‌های ناشی از عدم استفاده مؤثر و کامل از عوامل تولید مشتمل بر توقفات، ضایعات و انحرافات غیرعادی مصرف مواد، شناسایی و تحت سرفصل مناسب در صورتهای مالی انعکاس نیافته است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز، از بابت موارد مطروحه میسر نشده است.

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ بالا ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

#### سایر موارد

۶- عملیات شرکت طی سالهای اخیر منجر به زیان گردیده، بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه دوره میانی مورد گزارش به مبلغ ۴۰۰۵۴ میلیون ریال و بیش از نصف سرمایه آن می‌باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. همچنین بدهیهای جاری آن نیز به مبلغ ۱۱۱۹۷۷ میلیون ریال نسبت به داراییهای جاری آن فزونی یافته است. برنامه‌های جامع هیئت‌مدیره درخصوص چگونگی دسترسی به اهدافی که منجر به سودآوری مناسب جهت خروج از شمول ماده مزبور و تأمین نقدینگی لازم به منظور تأدیه بدهیهای جاری عمدتاً بدهی به شرکتهای گروه و مبلغ ۲۵۵۰۰۹ میلیون ریال اصل و سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی که منجر به تحمیل هزینه‌های مالی قابل توجهی به شرکت گردیده، ارائه نشده است. همچنین امکان استفاده از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه‌گذاری که در وثیقه تسهیلات مزبور می‌باشد نیز ارائه نگردیده است. اشاره می‌شود نرخ تسهیلات مالی فوق‌الذکر با احتساب جرایم دیرکرد بیش از سود سپرده سرمایه‌گذاری مذکور می‌باشد.

۷- سرفصل موجودی کالای شرکت شامل مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال اقلام راکد و کم گردش بوده، همچنین موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت پایان دوره مورد گزارش، نسبت به پایان سال مالی قبل بیش از ۱۲/۵ میلیارد ریال افزایش یافته است. برنامه‌های آتی شرکت درخصوص چگونگی تعیین وضعیت اقلام راکد، بازاریابی و فروش کالای ساخته شده، ارائه نشده است.



۸- سایر حسابهای پرداختی شامل مبلغ ۳۸۹۷ میلیون ریال بدهی راکد بابت عوارض فروش، سازمان حفاظت محیط زیست و صندوق کارآموزی می‌باشد که از سنوات قبل انتقال یافته است. بدهیهای مزبور در وجه مراجع قانونی ذیربط پرداخت نشده است. همچنین طبق روال سنوات قبل، حقوق و مزایای اعضای هیئت‌مدیره شرکت براساس احکام و ضوابط شرکت توسعه صنایع بهشهر تعیین و پرداخت گردیده و به استناد اعلامیه‌های بدهکار ارسالی در دفاتر شرکت ثبت شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، امکان بررسی هزینه‌های مزبور میسر نگردیده است.

۹- تکالیف مجامع عمومی سنوات قبل درخصوص بهینه‌سازی سیستم حسابداری صنعتی، اصلاح و ارائه برنامه‌های توجیهی جهت بهبود ساختار عملیاتی شرکت به طور کامل صورت پذیرفته است. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش مفاد ماده ۳۱۱ قانون تجارت درخصوص عدم صدور چک مدت دار رعایت نگردیده است.

۱۰- مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهران در موارد ذیل به طور کامل رعایت نشده است:

- رعایت حداقل نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها به میزان ۲۰ درصد.

- عدم ارسال گزارش حاوی دلایل زیان‌دهی، برنامه‌های شرکت جهت رفع مشکلات مزبور، سودآور شدن شرکت و خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

- ارائه به موقع مربوط به بودجه و پیش‌بینی درآمد هر سهم و اطلاعات مربوط به عملکرد واقعی دوره‌های مالی ۳ ماهه به سازمان بورس اوراق بهادار.

- استقرار روش حسابداری مناسب قیمت تمام شده.

۱۱- صورت تطبیق بودجه با عملکرد دوره مورد گزارش ارائه نگردیده است. طبق بررسیهای انجام شده، عملکرد شرکت با برنامه و بودجه تنظیمی دارای انحرافات نامساعد قابل توجهی بوده و دستیابی به اهداف بودجه‌ای شرکت در ۶ ماه اول سال محقق نگردیده و برنامه‌های هیئت‌مدیره درخصوص چگونگی تحقق بودجه مصوب سال ۱۳۸۵ در دسترس قرار نگرفته است. استراتژیهای کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت هیئت‌مدیره جهت خروج از وضعیت فعلی تدوین و جهت طرح و تصویب به مجمع عمومی صاحبان سهام ارائه نشده است. همچنین



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**

**شرکت صنایع بسته‌بندی ایران (سهامی عام)**

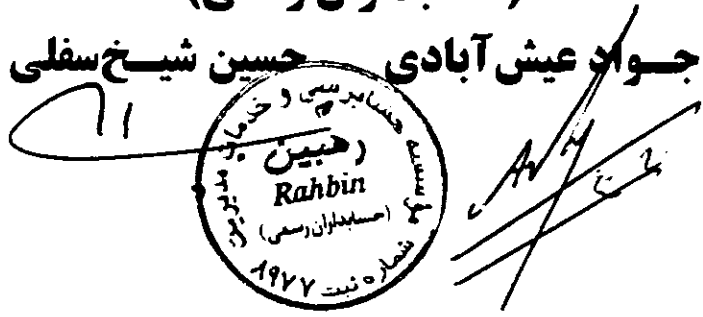
شرکت فاقد دستورالعمل جامع و مدونی درخصوص سیاستهای فروش، حد اعتباری مشتریان و چگونگی تعیین نرخ فروش محصولات می‌باشد.

تاریخ: ۲۰ آبان ماه ۱۳۸۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

جوادی عیش آبادی حسین شیخ سفلی



# شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)

## گزارش مالی میان دوره ای



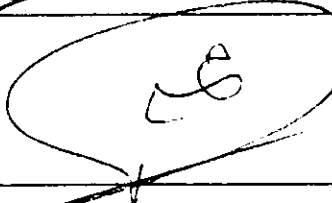
دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

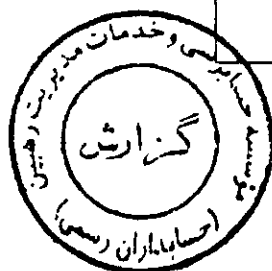
به پیوست گزارش مالی میان دوره ای شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام) برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده گزارش مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه گزارش مالی
۷ و ۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در گزارش مالی و
۲۴-۸	سایر اطلاعات مالی

گزارش مالی میان دوره ای براساس استانداردهای حسابداری گزارشگری مالی میان دوره ای تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۵/۸/۱۰ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	مدیر عامل - عضو موظف هیئت مدیره	حسین ابراهیمی فردوئی
	رئیس هیئت مدیره - عضو موظف هیئت مدیره	مسعود پورسلطان محمدی
	نایب رئیس هیئت مدیره - عضو موظف هیئت مدیره	نعمت اله غلامی
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	محمد عباسعلی پورکبیره
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	جواد ظهیری



شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

تجدیدارانه شده)		تجدیدارانه شده)		تجدیدارانه شده)	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۲۳۳,۱۴۰	۴۸,۸۳۲,۶۲۵,۸۴۸	۲۵,۰۱۹,۳۲۴,۷۸۹	۲۶,۰۲۹,۵۶۶,۳۴۰	۱۲	۴
۲۲,۷۶۶,۱۵۰,۸۵۴	۳۲,۸۴۵,۸۵۵,۴۸۰	۹۷,۹۲۷,۰۲۱,۹۹۳	۱۰۲,۹۴۷,۹۲۸,۸۴۲	۱۳	۵
۱۳,۶۵۱,۰۱۲,۷۵۶	۱۰,۵۷۸,۱۰,۲۱۲	۶,۶۷۷,۸۷۸,۱۸۰	۳,۷۱۰,۵۰۵,۲۱۵	۱۴	۶
۶,۲۴۳,۱۷۱,۶۰۷	۶,۱۸۸,۰۴۷,۳۲۰	۶۲,۴۲۴,۱۲۵,۵۰۰	۶۷,۶۷۴,۶۱۴,۸۷۸	۱۵	۷
۲۵۳,۵۸۶,۱۹۴,۴۳	۲۳۷,۸۲۸,۳۹۸,۱۴۱	۱۹,۳۱۲,۱۰۱,۹۳۵	۲۳,۹۳۳,۲۵۶,۴۹۸	۱۶	۸
۳۱۶,۴۸۰,۱۴۳,۵۵۰	۳۳۶,۳۷۲,۹۳۷,۰۰۱				
		۲۱۱,۳۶۰,۴۵۲,۳۹۷	۲۲۴,۳۹۵,۸۷۱,۷۷۳		
۱۴,۲۵۴,۲۹۴,۷۷۷	۱۷,۱۸۱,۰۳۲,۶۷۴	۱۰۱,۴۰۳,۶۰۲,۹۶۴	۹۶,۶۶۳,۰۸۰,۳۶۵	۱۶	۹
۱۱,۱۷۰,۱۴۸,۸۶۹	۹,۴۴۴,۵۲۸,۹۴۸	۴۸,۸۲۶,۰۶۴,۵۲۲	۵۱,۴۲۶,۰۶۴,۵۲۲	۱۷	۱۰
۲۵,۴۲۴,۴۴۳,۶۴۶	۲۶,۶۲۵,۵۷۱,۶۲۲	۳,۳۲۷,۵۰۷,۳۹۴	۶۷۴,۷۳۹,۷۰۱		۱۱
۳۴۱,۹۰۴,۵۸۷,۱۹۶	۳۶۲,۸۹۸,۵۰۸,۲۳۳				
		۱۵۳,۵۵۷,۱۷۴,۸۸۰	۱۴۸,۷۶۳,۸۸۴,۴۸۸		
۴۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰				
۴,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰				
۴۶۸,۲۹۱,۷۰۹	۴۶۸,۲۹۱,۷۰۹				
(۲۷,۲۰۲,۷۵۱,۶۲۸)	(۴۰,۰۵۴,۵۴۴,۰۷۱)				
۲۳,۰۱۳,۰۴۰,۰۸۱	۱۰,۱۶۱,۳۴۷,۶۳۸				
۳۶۴,۹۱۷,۶۲۷,۲۷۷	۳۷۳,۰۵۹,۷۵۶,۲۶۱	۳۶۴,۹۱۷,۶۲۷,۲۷۷	۳۷۳,۰۵۹,۷۵۶,۲۶۱		

دارائیهای جاری :

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش برداختهها

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری :

دارائیهای ثابت مشهود

سرمایه گذارهای بلند مدت

سایر دارائیهها

جمع دارائیهای غیر جاری

جمع دارائیهها



شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۱۴۶,۳۸۱,۳۲۲,۰۷۷	۱۴۸,۲۵۷,۲۱۱,۰۴۳	۲۹۴,۲۵۰,۱۰۰,۵۴۹	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۳۹,۱۳۶,۶۶۴,۵۹۵)	(۱۳۲,۷۹۲,۹۵۹,۷۶۵)	(۲۷۳,۱۴۲,۴۲۱,۱۳۶)	
سود ناخالص	۷,۲۴۴,۶۵۷,۴۸۲	۱۵,۴۶۴,۲۵۱,۲۷۸	۲۱,۱۰۷,۷۲۹,۴۱۳	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۶۲۲,۸۲۸,۳۳۴)	(۱۶,۲۷۹,۰۳۶,۶۶۰)	(۲۹,۷۳۸,۳۷۸,۸۷۰)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹,۴۶۴,۷۷۰,۸۶۵	۵,۲۸۷,۱۲۸,۷۵۸	۱۲,۷۱۳,۰۴۳,۴۸۸	
سود عملیاتی	(۴,۱۵۸,۰۵۷,۴۶۹)	(۱۰,۹۹۱,۹۰۷,۹۰۲)	(۱۷,۰۲۵,۳۳۵,۳۸۲)	
اضافه (کسر) میشود:	۳,۰۸۶,۶۰۰,۰۱۳	۴,۴۷۲,۳۴۳,۳۷۶	۴,۰۸۲,۳۴۴,۰۳۱	
هزینه های مالی	(۲۱,۰۰۹,۵۷۱,۲۸۸)	(۱۶,۹۸۵,۸۲۵,۸۱۳)	(۴۱,۵۲۳,۶۸۹,۰۲۸)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۰۷۱,۱۷۸,۸۳۲	۳,۲۳۸,۶۵۱,۷۶۴	۲۰,۸۶۴,۶۷۲,۲۲۴	
زیان ناشی از فعالیتهای عادی قبیل از مالیات	(۱۵,۹۳۸,۳۹۲,۴۵۶)	(۱۳,۷۴۷,۱۸۴,۰۴۹)	(۲۰,۶۵۹,۰۱۶,۸۰۴)	
زیان خالص	(۱۲,۸۵۱,۷۹۲,۴۴۳)	(۹,۲۷۴,۸۴۰,۶۷۳)	(۱۶,۵۷۶,۶۷۲,۷۷۳)	
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۲۶,۱۰۳,۷۸۴,۷۸۶)	(۸,۳۴۶,۱۴۳,۶۴۵)	(۸,۳۴۶,۱۴۳,۶۴۵)	
تعدیلات سنواتی	(۱,۰۹۸,۹۶۶,۸۴۲)	(۷۵۱,۰۰۵,۲۲۴)	(۲,۲۷۹,۹۳۵,۲۱۰)	
زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	(۲۷,۲۰۲,۷۵۱,۶۲۸)	(۹,۰۹۷,۱۴۸,۸۶۹)	(۱۰,۶۲۶,۰۷۸,۸۵۵)	
زیان انباشته در پایان دوره	(۴۰,۰۵۴,۵۴۴,۰۷۱)	(۱۸,۳۷۱,۹۸۹,۵۴۲)	(۲۷,۲۰۲,۷۵۱,۶۲۸)	
زیان هر سهم	(۲۸۴)	(۲۰۵)	(۳۶۷)	

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع منحصر به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک گزارش مالی است.



شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای

(تجدید یافته شده)

صورت جریان وجوه نقد برای دوره میانی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱  
یادداشت ۱۳۸۵/۶/۳۱

ریال ریال ریال ریال

۲۸,۲۶۶,۸۵۱,۹۹۲ ۵۲,۴۶۵,۰۰۰,۱۶۳ ۲۴,۵۶۹,۱۷۴,۸۲۴ ۲۸

فعالیه های عملیاتی :  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیه های عملیاتی  
بازده سرمایه گذار بهار و سود برداشتی بابت تامین مالی :

۷,۳۲۲,۶۷۸,۲۱۶	۲,۸۴۸,۰۹۰,۷۶۴	۴,۲۳۳,۸۳۴,۲۵۲	۲۶
۸۶۴,۰۲۸,۸۹۷	--	۱۲۷,۱۸۷,۲۴۲	۲۶
(۳۶,۴۸۵,۹۰۳,۲۸۳)	(۱۶,۹۸۵,۸۳۵,۸۱۳)	(۲۱,۰۰۹,۵۷۱,۲۸۸)	۲۵
(۲,۴۴۷,۹۲۴,۶۷۴)	(۷۹۴,۱۷۶,۷۷۵)	(۵۵,۱۲۴,۲۸۷)	۱۵

(۳۰,۷۴۷,۱۲,۸۴۴) (۱۴,۹۳۱,۹۳۱,۸۲۴) (۱۶,۷۰۳,۶۷۴,۰۸۱)

سود سهام بابت سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت  
سود سهام دریافتی  
سود برداشتی بابت تسهیلات مالی  
سود سهام برداشتی  
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود برداشتی بابت تامین مالی  
مالیات پرداختی :  
مالیات پرداختی (شامل سس پرداخت مالیات برده آمد)

(۱۵,۲۰۷,۳۲۰,۰۰۰)	۶۷۲,۹۶۸,۱۵۹	(۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰
(۳۷,۹۶۲,۲۵۳,۲۰۲)	(۱۲,۴۰۵,۵۷۳,۸۲۵)	(۸۳۷,۳۹۵,۲۶۱)	۹
۶,۴۲۵,۶۴۸,۵۰۰	(۳,۲۰۸,۶۰۳,۱۸۰)	۸۶,۹۵۰,۰۰۰	۲۶
--	--	(۲,۰۰۶,۰۰۰)	۱۱
۶۷۲,۹۴۸,۰۳۳	--		

(۴۵,۸۷۰,۹۷۶,۶۶۹) (۱۵,۱۴۱,۲۰۸,۸۴۶) (۳,۳۵۲,۴۵۱,۶۱۱)  
(۴۸,۳۵۱,۲۴۵,۵۲۱) ۲۲,۰۹۱,۸۶۹,۴۹۳ ۱۳,۸۴۱,۳۹۹,۵۵۶

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت  
وجه برداشتی بابت تحصیل سرمایه گذاری  
وجه برداشتی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود  
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت  
وجه دریافتی (برداشتی) بابت سایر داراییها  
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیه های سرمایه گذاری  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیه های تامین مالی  
فعالیه های تامین مالی :  
دریافت تسهیلات مالی  
بازرداشت اصل تسهیلات مالی دریافتی  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیه های تامین مالی

۲۵۱,۲۸۱,۹۰۷,۲۱۳	۱۰۱,۷۴۶,۳۹۶,۸۰۴	۹۴,۸۵۶,۴۰۵,۶۲۸
(۱۸۱,۷۷۷,۲۲۸,۴۱۲)	(۱۰۲,۰۸۶,۶۸۱,۳۷۸)	(۱۰۷,۶۸۷,۵۶۳,۶۳۳)
۶۹,۵۰۴,۶۷۸,۸۰۱	(۲۳,۲۸۴,۵۷۳)	
۲۱,۱۵۳,۴۳۳,۲۸۰	۲۱,۷۵۱,۵۸۴,۹۱۹	۱,۰۱۰,۲۴۱,۵۵۱
۳,۸۶۵,۸۹۱,۵۰۹	۳,۸۶۵,۸۹۱,۵۰۹	۲۵,۰۱۹,۳۲۴,۷۸۹
۲۵,۰۱۹,۳۲۴,۷۸۹	۲۵,۶۱۷,۴۷۶,۴۲۸	۲۶,۰۳۹,۵۶۶,۳۴۰

خالص افزایش در وجه نقد  
مانده وجه نقد در آغاز دوره  
مانده وجه نقد در پایان دوره

