

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانتیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

تولیدی گرانتیت بهسرام

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت تولیدی گرانتیت بهسرام (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیات مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را گونه ای 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 درباره 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 خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراد روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است . همچنین این موسسه 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴+۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳+۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کهرام
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی، سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 42416 میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی (ایجادي قبل از سال 1393) می باشد که دعای حقوقی برای بخشی از این مبلغ در جریان است. پیگیری های انجام شده در خصوص وصول مبلغ مذکور تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت مانده مزبور ضروری می باشد، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان ذخیره لازم از این بابت برای این مؤسسه مقدور نبوده است.
5. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی، موجودی کالای در جریان ساخت و قطعات یدکی در پایان سال شامل مبلغ 61973 میلیون ریال کالای راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که بابت ارقام مذکور ذخیره کاهش ارزش مبلغ 25170 میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. هرچند کسری ذخیره از این بابت محرز می باشد لیکن به دلیل فقدان اطلاعات لازم در خصوص ارزش قابل بازیافت موجودی های فوق الذکر، تعیین تعدیلات لازم در این خصوص، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
6. به شرح یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال مالی 1393 به استناد برگ تشخیص مالیاتی مبلغ 7243 میلیون ریال مطالبه نموده است که به دلیل زیان ابرازی شرکت برای سال مذکور، ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است. با توجه به روند تعیین مالیات عملکرد در سالهای اخیر، کسری ذخیره مالیات در حسابها ضروری است، لیکن تعیین تعدیلات لازم در خصوص وضع مالیاتی سال 1393 شرکت موقوف به اعلام نظر مقامات ذیصلاح مالیاتی خواهد بود.
7. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی 7 صورتهای مالی، علیرغم سرمایه گذاری در 90 درصد سرمایه شرکت سرمایه گستران سپاهان به میزان 1350 میلیون ریال صورتهای مالی تلفیقی گروه برای سال مالی مورد گزارش تهیه و ارائه نگردیده است. با توجه به اهمیت ارقام صورتهای مالی واحد تجاری فرعی، این موضوع مغایر با استانداردهای حسابداری می باشد. لازم به ذکر است عملیات شرکت سرمایه پذیر در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 منجر به 9723 میلیون ریال زیان انباشته شده است.
8. طبق یادداشت توضیحی 4-1-3 صورتهای مالی، خالص مانده طلب از شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان در تاریخ ترازنامه مبلغ 147722 میلیون ریال می باشد که سنواتی بوده و ارقام تشکیل دهنده مانده طلب در مواردی موضوع ه مالی تسهیلات استفاده شده در سنوات قبل توسط شرکت احیاء سپاهان می باشد. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مدارک کافی در خصوص تأیید مانده حساب فی مابین و قبول هزینه های مزبور توسط آن شرکت، شرایط و نحوه تسویه مطالبات مذکور برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
9. در خصوص تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی) موارد زیر قابل ذکر است.

9-1- مانده دفتری تسهیلات ارزی و ریالی دریافتی از بانک سپه به مبلغ 341967 میلیون ریال می باشد. با عنایت به یادداشت توضیحی 14-1-1 صورتهای مالی تسهیلات ارزی دریافتی از بانک سپه به مبلغ 6639346 یورو معادل 84 میلیون ریال (نرخ تاریخ مرجع) بوده که معادل 25 درصد از تسهیلات مزبور به مبلغ 7996 میلیون ریال در سال مالی 1395 پرداخت و مقرر شده طبق قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و پس از توافق نهایی با بانک تسویه حساب کامل صورت پذیرد. تا تاریخ تنظیم این گزارش وضعیت تسویه حساب با نرخ تاریخ مرجع مشخص نگردیده است. مضافاً در پاسخ درخواست تأییدیه واصله از بانک سپه شعبه مرکزی کاشان مانده تسهیلات ارزی و ریالی در تاریخ ترازنامه جمعا مبلغ 644340 میلیون ریال (تسهیلات ارزی مبلغ 173736 میلیون ریال و تسهیلات ریالی مبلغ 166908 میلیون ریال) اعلام گردیده است که مبلغ 1324 میلیون ریال نسبت به مانده دفتری کمتر می باشد. در خصوص مغایرت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانتیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

موجود، توجیهای لازم به این موسسه ارائه نشده است.

9-2- مانده دفتری تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران شعبه اصفهان به مبلغ 119,680 میلیون ریال می باشد، لیکن در پاسخ درخواست تأییدیه واصله از بانک مذکور، مانده بدهی تسهیلات شرکت به مبلغ 75,174 میلیون ریال درج گردیده است درخصوص مبلغ 44,506 میلیون ریال مغایرت موجود، توجیهای لازم به این موسسه ارائه نشده است.

باتوجه به موارد فوق تعدیلاتی ممکن است بر اقلام صورتهای مالی ضرورت یابد که در شرایط فعلی تعیین آن برای این موسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

10.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های 8 و 9 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی گرانتیت بهسرام (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای 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

11. با عنایت به یادداشت توضیحی 1-2-1 صورتهای مالی، عملیات شرکت در سال های اخیر منتج به زیان های قابل ملاحظه ای شده است به گونه ای که زیان انباشته آن در تاریخ ترازنامه بیش از 1/6 برابر سرمایه شده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن مبلغ 508,548 میلیون ریال فزونی یافته است. این موضوع نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.

12. بر اساس رسیدگی های انجام شده، حساب های بانکی شرکت (موضوع یادداشت های توضیحی 3 و 10 صورتهای مالی) راکد و فاقد گردش بوده و عملیات مالی شرکت عمدتاً از طریق موسسه صندوق جاوید انجام شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 11 و 12 مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کهرام
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

13. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

13-1- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر 458,470 میلیون ریال بوده که بیش از 1/6 برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

13-2- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران به طور کامل رعایت نگردیده است .

14. در سال مورد گزارش مالیات های حقوق و تکلیفی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه سهم کارفرما و کارکنان بر اساس مقررات قانونی حسب مورد کسر یا وصول گردیده لیکن در مواعد مقرر به سازمانهای ذیربط پرداخت نشده است. در سال مورد گزارش مالیات های حقوق و تکلیفی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه سهم کارفرما و کارکنان بر اساس مقررات قانونی حسب مورد کسر یا وصول گردیده لیکن در مواعد مقرر به سازمانهای ذیربط پرداخت نشده است.

15. در سال مورد گزارش مبلغ 7,677 میلیون ریال به آقای سید محمد امامی میبیدی پرداخت و مبلغ 5,500 میلیون ریال از نامبرده دریافت شده است. مستندات و توجیحات لازم در خصوص دریافت و پرداخت های انجام شده به این موسسه ارائه نگردیده است. خاطر نشان می سازد مانده طلب شرکت از ایشان تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ 3,327 میلیون ریال می باشد (یادداشت توضیحی 4-1-4 صورتهای مالی).

16. در سال مورد گزارش جمعا مبلغ 267 میلیون ریال حق بیمه برای یکی از اعضاء غیرموظف هیات مدیره پرداخت گردیده که مجوز لازم در این خصوص به این موسسه ارائه نشده است.

17. تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات هیأت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 30 تیرماه 1397 به شرح بندهای 4، 5، 6، 8، 9-1، 2-13 و 14 این گزارش و همچنین پیگیری در خصوص انحلال شرکت سرمایه گستران سپاهان (شرکت فرعی) و پیگیری جهت انجام افزایش سرمایه و خروج از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

18. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28-1 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مذکور در چارچوب روا خاص فی مابین با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

19. گزارش هیات 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، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

20. چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در بورس، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور توسط شرکت برخورد نگردیده است.

21. چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب 16/12/1391، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

21-1- مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و آزمون های کنترلی توسط واحد حسابرسی داخلی و ارائه یافته ها در قالب گزارش.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانبیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

21-2- ارزیابی و شناسایی ریسک مربوط به اهداف و تصمیمگیری های مدیریت و ریسک های تجاری.

22. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی از سوی مراجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص، دریافت و پرداخت وجه بیش از سقف مقرر که میبایست صرفا از طریق حساب بانکی متعلق به ارباب رجوع یا طرف معامله انجام شود بهطور کامل به مورد اجر

گذاشته نشده است. به استثنای مورد فوق، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۹ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدبیرگران مستقل	مرتضی مصدقی	۸۱۱۰۷۵	۲۰:۴۶:۳۱ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹
مدیر موسسه تدبیرگران مستقل	علیرضا رسولی	۸۰۰۳۳۳	۲۰:۴۸:۴۱ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانبیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۲۸۵	۴۲,۹۱۸	پرداختنی های تجاری	(۴۴)	۳۳,۶۹۸	۵۰۶	۲۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۳۷۵,۶۴۵	پرداختنی های غیر تجاری	--	۳۴۲,۹۹۴	۰	۱۰
دریافتنی های تجاری	۷۱,۱۱۹	۰	مالیات پرداختنی	۱	۱۶,۴۲۵	۷۰,۲۲۴	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱۷۵,۷۲۰	۲,۷۲۶	سود سهام پرداختنی	۳	۲,۷۲۶	۱۷۱,۰۱۴	+
موجودی مواد و کالا	۱۰۸,۷۳۷	۴۴۴,۲۷۵	تسهیلات مالی	(۲۹)	۴۴۵,۹۲۹	۱۵۴,۰۸۳	+
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۱۵۵	۰	ذخایر	(۲۶)	۰	۱,۵۶۲	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳۵۷,۰۱۶	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۰)	۰	۳۹۷,۳۸۹	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--	۸۴۱,۷۷۲	۸۶۵,۵۶۴	۳
دریافتنی های بلندمدت	۰		بدهی های غیر جاری	--			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۴۲۵	۰	پرداختنی های بلندمدت	+	۰	۱,۴۲۵	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱,۴۸۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	+	۰	۱,۴۸۷	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۲,۶۳۲	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۰	۰	۵۸,۲۸۵	--
سایر دارایی ها	۳,۰۷۱	۰	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۳,۰۷۱	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۸,۶۱۵	۸۶۵,۵۶۴	جمع بدهی ها	۱۰۰	۸۴۱,۷۷۲	۶۴,۲۶۸	۳
حقوق صاحبان سهام							
			سرمایه		۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	+
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
			صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
			سهام خزانه		۰	۰	--
			اندوخته قانونی		۳,۵۳۷	۳,۵۳۷	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانبیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	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				
*	(۴۵۸,۶۵۲)	(۴۵۸,۴۷۰)	سود (زیان) انباشته				
*	(۳۸۰,۱۱۵)	(۳۷۹,۹۳۳)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵	۴۶۱,۶۵۷	۴۸۵,۶۳۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵	۴۶۱,۶۵۷	۴۸۵,۶۳۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانبیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۱)	۱۰۳,۰۲۱	۱۰۲,۳۷۷	درآمدهای عملیاتی
(۳۵)	(۱۱۱,۳۰۶)	(۷۲,۱۷۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۸,۲۸۵)	۳۰,۲۰۱	سود (زیان) ناخالص
(۶۵)	(۱۹,۱۵۹)	(۶,۷۵۵)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۱۹۳	۲,۰۵۱	۶,۰۰۳	سایر درآمدهای عملیاتی
(۶۷)	(۸۰,۰۲۳)	(۲۶,۲۰۶)	سایر هزینههای عملیاتی
--	(۱۰۵,۴۱۶)	۳,۲۴۳	سود (زیان) عملیاتی
(۶)	(۶,۳۶۳)	(۵,۹۶۷)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	(۳,۵۳۷)	۲,۹۰۶	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	(۱۱۵,۳۱۶)	۱۸۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	(۱۱۵,۳۱۶)	۱۸۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	(۱۱۵,۳۱۶)	۱۸۲	سود (زیان) خالص
--			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: تولیدی گرانت پهرام		شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	نماد: کهرام
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
گردش حساب سود (زیان) انباشته		سرمايه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ ميليون ريال		
--				
--	سود (زیان) خالص	۱۸۲	(۱۱۵,۳۱۶)	
۴۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۵۰,۰۷۷)	(۳۱۵,۹۴۱)	
(۶۹)	تعدیلات سنواتی	(۸,۵۷۵)	(۲۷,۳۹۵)	
۳۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۵۸,۶۵۲)	(۳۴۳,۳۳۶)	
--	سود سهام مصوب	*	*	
--	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	
۳۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۵۸,۶۵۲)	(۳۴۳,۳۳۶)	
--	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	
*	سود قابل تخصیص	(۴۵۸,۴۷۰)	(۴۵۸,۶۵۲)	
--	انتقال به اندوخته قانونی	*	*	
--	انتقال به سایر اندوختهها	*	*	
*	سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۵۸,۴۷۰)	(۴۵۸,۶۵۲)	
--	سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲	(۱,۵۳۸)	
*	سرمایه	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانت پهنرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۶,۰۴۷	(۳۶,۷۹۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶,۰۴۷	(۳۶,۷۹۷)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶	۵	۲۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶	۵	۲۰
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۶,۴۲۵)	۰	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۹,۵۸۵)	(۳۱۷)	۲۱,۸۵۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱)	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	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانتیت بهسرام		شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۹,۵۸۶)	(۳۱۷)	۲۱,۸۵۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۴۹,۹۵۸)	(۳۷,۱۰۹)	۳۵	
فعالیت های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۷,۲۳۷	۳۵,۳۵۰	۶۲	
بازپرداخت اصل استقراض	(۷,۵۰۰)	(۳۰۰)	۲,۴۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۹,۷۳۷	۳۵,۰۵۰	۴۲	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۲۱)	(۲,۰۵۹)	(۸۹)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۰۶	۲,۵۶۵	(۸۰)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۲۸۵	۵۰۶	(۴۴)	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولیدی گرانبیت بهسرام	نماد: کهرام	شماره اطلاعیه: ۵۳۷۴۰۹	کد صنعت: ۴۹۹۳۰۷	سرمایه ثبت شده: ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
کاشی تولیدی گرانبیت بهسرام	مترمربع	۲۹۸,۱۱۸	۵۱۳,۱۰۰	(۴۱.۹۰)
جمع		۲۹۸,۱۱۸	۵۱۳,۱۰۰	(۴۱.۹۰)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
کاشی تولیدی گرانبیت بهسرام	مترمربع	۴۵۷,۳۷۹	۵۸۵,۲۳۶	(۲۱.۸۵)
جمع		۴۵۷,۳۷۹	۵۸۵,۲۳۶	(۲۱.۸۵)

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
کاشی تولیدی گرانبیت بهسرام	میلیون ریال	۱۰۲,۳۷۷	۱۰۳,۰۲۱	(۰.۶۳)
جمع		۱۰۲,۳۷۷	۱۰۳,۰۲۱	(۰.۶۳)