



شرکت: تولید برق پره سر مینا	سرمایه ثبت شده: 2,407,100
نماد: رمینا20	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید برق پره سر مینا
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت‌وضعیت مالی شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
3. مغایرت حسابهای فی‌مابین با شرکتهای توانیر و مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی براساس صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین به ترتیب به میزان 25 میلیون یورو (نا مساعد) و 31/6 میلیون یورو (مساعد) مربوط به بخش ارزی و مبلغ 22/7 میلیارد ریال مغایرت ریالی (نامساعد) با شرکت مادر تخصصی مذکور می‌باشد. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد. 4. طبقه‌بندی مبلغ 7ر160 میلیارد ریال سود ناشی از تسعیر ارز داراییهای ارزی عملیاتی (به شرح یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی به صورت خالص در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی منظور شده) به نحوه مناسب در صورتهای مالی مورد گزارش انجام نشده است. این مطلب هیچگونه تأثیری بر سود انباشته نقل به دوره مالی بعد شرکت ندارد.	

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند 3 ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. 1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-18 صورتهای مالی منعکس است، درآمد شرکت از تاریخ 01/11/1391 مشمول استفاده از معافیت موضوع ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم قرار گرفته است. شرکت با توجه به رأی مورخ 19/10/1396 هیأت عمومی دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال بخشنامه مورخ 30/11/1391 سازمان امور مالیاتی از تاریخ ابلاغ که حاکی از قانونی نبودن مشمول مالیات قرار دادن هزینه‌های برگشتی در شرکتهای مشمول استفاده از معافیت مذکور است، به شرح یادداشت توضیحی صدرالاشاره، نسبت به مبلغ 534 میلیارد ریال مالیات پرداختی سالهای 1392 و 1393 اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین سازمان امور مالیاتی براساس برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال 1396 شرکت مبلغ 1ر803 میلیارد ریال (مشمتمل بر مبلغ 164میلیارد ریال جرائم) مطالبه نموده که عمدتا به دلیل عدم منظور نمودن معافیت حاصل از فروش ظرفیت تولید شرکت، مورد اعتراض قرار گرفته و ذخیره‌ای از بابت آن در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از نتیجه اعتراضات شرکت نسبت به مالیاتهای پرداختی و همچنین برگ تشخیص فوق‌الاشاره و همچنین وضعیت مالیاتی عملکرد سال 1397 و دوره مالی مورد گزارش، منوط به مشخص شدن نتیجه اقدامات شرکت و بررسی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.

6. 2- دریافتنی‌های تجاری شرکت به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-12 و 2-12 صورتهای مالی، شامل مبلغ 42,897 میلیارد ریال تنمه مطالبات ارزی سالهای قبل و دوره جاری بابت فروش برق به شرکتهای توانیر و مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می‌باشد که در مهلت مقرر در قرارداد (طرف مهلت 30 روز از تاریخ صورتحساب) تسویه نگردیده است. در این ارتباط شرایط قرارداد در خصوص پرداخت جریمه (موضوع یادداشت توضیحی 2-12 صورتهای مالی) تاکنون مورد موافقت شرکتهای مذکور قرار نگرفته است. قابل ذکر است شرکت در دوره مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی 1-16 صورتهای مالی متحمل مبلغ 4,843 میلیارد ریال جریمه تأخیر ناشی از عدم تسویه به موقع تسهیلات مالی گردیده است.

6. 3- همانگونه که در یادداشت توضیحی 4-12 صورتهای مالی منعکس است، سایر دریافتنی‌ها شامل مبلغ 7/588 میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی شامل مبلغ 7/131میلیارد ریال مربوط به مخارج سرمایه‌ای و مبلغ 7/457 میلیارد ریال مربوط به هزینه‌های بهره‌برداری از سال 1392 تاکنون می‌باشد. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنوایی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش‌بینی شده، لذا تسویه مبالغ پرداختی مذکور از محل فروش برق ممکن نگردیده است. تعیین مبلغ قابل بازیافت طلب مذکور منوط به پی‌گیری‌های شرکت در جهت عملی شدن امر رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1392 به بعد توسط اداره امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

6. 4- وضعیت مبلغ 93 میلیارد ریال مطالبات شرکت از سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه پرداختی در سالهای قبل بابت بخشی از برگ مطالبه ناشی از حسابرسی سالهای 1387 لغایت 1391 شرکت توسط سازمان مذکور، که طی اعتراض شرکت منجر به رد برگ مطالبه گردیده، به شرح یادداشت توضیحی 5-12 صورتهای مالی می‌باشد. وصول مبلغ مذکور منوط به تداوم پی‌گیریهای شرکت دراین رابطه می‌باشد.

سایر موارد

7. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 10 تیر ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

8. مانده‌های مندرج در صورتهای مالی پس از اعمال برخی تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است، بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی‌باشد.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

شریک موسسه بهراد مشار	[Majid Reza Birjandi [Sign	841376	1398/11/02 15:49:21
-----------------------	----------------------------	--------	------------------------

1398/11/02 15:53:21	811098	[Reza Yaghoubi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1398/11/02 15:58:44	800458	[Farideh Shirazi [Sign	مدیر موسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۸,۳۷۴,۵۱۱	۶,۶۱۷,۳۷۵	۱۱,۰۸۶,۵۷۴	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۶۷,۱۶۱)	(۹۳۶,۳۸۴)	(۲,۲۴۸,۹۰۳)	(۶۷)
سود (زیان) ناخالص	۶,۸۰۷,۳۵۰	۵,۶۸۰,۹۹۱	۸,۶۳۷,۶۷۲	۳۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۹۶۸)	(۱۴,۳۹۱)	(۵۹,۳۴۴)	۶۵
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	.	.	.	
سایر درآمدها	.	.	.	
سایر هزینه‌ها	.	.	.	
سود (زیان) عملیاتی	۶,۸۰۳,۳۸۲	۵,۶۶۶,۷۰۰	۸,۵۷۸,۴۳۸	۳۰
هزینه‌های مالی	(۱,۷۶۵,۰۳۳)	(۱,۳۳۶,۶۳۶)	(۲,۴۳۰,۸۱۶)	(۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	.	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱,۸۵۳,۶۳۵)	(۳,۷۶۰,۷۷۶)	۴۳۶,۵۷۸	۵۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۱۸۴,۷۳۴	۵۷۹,۳۸۸	۶,۵۹۴,۱۹۰	۲۵۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	.	.	.	
سال‌های قبل	.	(۱۷۵,۳۰۵)	(۱۷۵,۳۰۵)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۱۸۴,۷۳۴	۴۰۳,۹۸۳	۶,۴۱۸,۸۸۵	۶۸۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	.	.	.	
سود (زیان) خالص	۳,۱۸۴,۷۳۴	۴۰۳,۹۸۳	۶,۴۱۸,۸۸۵	۶۸۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	.	.	.	
غیرعملیاتی (ریال)	.	.	.	
ناشی از عملیات در حال تداوم	.	.	.	

					دارایی‌های جاری
					سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
					موجودی مواد و کالا
۳۶	•	۲۸,۶۷۱,۷۵۴	۵۲,۵۶۰,۸۹۱	•	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	•	•	•	•	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۳	•	۵۷,۷۱۶	۹۴,۱۶۳	•	موجودی نقد
۳۶	•	۲۸,۷۲۹,۴۷۰	۵۲,۶۵۵,۰۵۴	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	•	•	•	•	جمع دارایی‌های جاری
۳۶	•	۲۸,۷۲۹,۴۷۰	۵۲,۶۵۵,۰۵۴	•	جمع دارایی‌ها
۳۷	۱	۵۰,۶۱۷,۸۶۵	۶۴,۱۸۶,۱۸۵	•	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
					حقوق مالکانه
					سرمایه
•	۱	۲,۴۰۷,۱۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	•	صرف سهام خزانه
	•	•	•	•	اندوخته قانونی
•	•	۲۴۰,۷۱۰	۲۴۰,۷۱۰	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	•	مازاد تجدیدریایی دارایی‌ها
	•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰	•	۱۲,۸۱۲,۴۶۲	۱۵,۳۵۵,۳۹۵	•	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	•	سهام خزانه
۱۶	۱	۱۵,۴۶۰,۳۷۳	۱۸,۰۰۳,۱۰۵	•	جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
(۴۸)	•	۲,۸۹۶,۳۳۲	۱,۴۹۲,۸۲۵	•	تسهیلات مالی بلندمدت
	•	•	•	•	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۸)	•	۲,۸۹۶,۳۳۲	۱,۴۹۲,۸۲۵	•	جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
۳۷	•	۴,۸۰۸,۴۰۷	۶,۱۲۴,۶۶۰	•	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	•	•	•	•	مالیات پرداختی
	•	•	•	•	سود سهام پرداختی
۴۰	•	۲۷,۴۵۲,۸۵۴	۳۸,۵۶۴,۵۹۵	•	تسهیلات مالی
	•	•	•	•	ذخایر
	•	•	•	•	پیش‌دریافت‌ها

۳۹	۰	۳۳,۳۶۱,۳۶۱	۴۴,۶۸۹,۳۵۵	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۹	۰	۳۳,۳۶۱,۳۶۱	۴۴,۶۸۹,۳۵۵	جمع بدهی‌های جاری
۳۱	۰	۳۵,۱۵۷,۵۹۳	۴۶,۱۸۳,۰۸۰	جمع بدهی‌ها
۳۷	۱	۵۰,۶۱۷,۸۶۵	۶۴,۱۸۶,۱۸۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۶,۵۱۳,۸۶۰	۰	۹,۱۶۱,۶۷۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۶,۵۱۳,۸۶۰	۰	۹,۱۶۱,۶۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۶,۴۱۸,۸۸۵		۶,۴۱۸,۸۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۱۸,۸۸۵	۰	۶,۴۱۸,۸۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۱۸,۸۸۵	۰	۶,۴۱۸,۸۸۵
سود سهام مصوب									(۱۳۰,۳۸۳)		(۱۳۰,۳۸۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۱۳,۴۶۳	۰	۱۵,۴۶۰,۲۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۳,۱۸۴,۷۳۴		۳,۱۸۴,۷۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۴,۷۳۴	۰	۳,۱۸۴,۷۳۴

(۶۴۱,۹۰۱)		(۶۴۱,۹۰۱)									سود سهام مصوب
.		.			.			.		.	افزایش سرمایه
.					.				.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.										خرید سهام خزانه
.	.										فروش سهام خزانه
.						.					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
.		.	.	.		.					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
.		.				.					تخصیص به اندوخته قانونی
.		.			.						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۱۸,۰۰۳,۱۰۵	.	۱۵,۳۵۵,۲۹۵	.	.	.	۲۴۰,۷۱۰	.	.	.	۲,۴۰۷,۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۲,۹۵۴	۳۲۲,۰۵۴	۲۵۰,۰۰۴	(۸۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲,۰۰۰)	(۳۲,۳۷۲)	—
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲,۹۵۴	۳۲۱,۰۵۴	۲۱۷,۶۳۲	(۸۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۲۵)	(۶۶)	(۶۶)	(۵۴۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	

	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۴)	۸,۴۲۲	۶,۳۸۴	۳,۵۵۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۰)	۸,۳۵۶	۶,۳۱۸	۳,۱۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۴)	۳۳۵,۹۸۸	۳۳۷,۳۷۳	۳۶,۰۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	(۱۳۳,۷۷۳)	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	(۵۴,۴۶۸)	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	(۱۷۸,۳۴۰)	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۸۴)	۴۷,۷۴۸	۳۳۷,۳۷۳	۳۶,۰۸۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳۶	۹,۳۱۸	۹,۳۱۸	۵۷,۷۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۵)	۷۵۰	۷,۹۰۹	۳۶۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۱)	۵۷,۷۱۶	۳۴۴,۴۹۹	۹۴,۱۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۶۸	۳۵۴,۷۲۷	۱۲۰,۲۸۳	۴۴۳,۹۱۲	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				