

شرکت: بهره برداري و تعميراتي مينا	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: رمینا18	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بهره برداري و تعميراتي مينا
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت بهره برداري و تعميراتي مينا (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضیحي 1 تا 32 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه‌اي که این صورت ها، عاري از تحریف با اهمیت ناشي از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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

4. همانگونه که در یادداشت توضیحي 23 صورتهای مالی منعکس شده، بابت مالیات عملکرد سال های 1396، 1397 و 1398 ذخیره ای در نظر گرفته نشده که تخصیص حداقل مبلغ 222/9 میلیارد ریال ذخیره بر مبنای سود ابرازی ضروری است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال 1396 براساس برگ تشخیص مالیاتی صادره مبلغ 102/5 میلیارد ریال (شامل مبلغ 80/5 میلیارد ریال اصل و مبلغ 22 میلیارد ریال جرایم) مطالبه شده که مبلغ 68/2 میلیارد ریال بیش از مالیات متعلقه طبق سود ابرازی است. شرکت نسبت به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. مضافاً عملکرد سال 1397 مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته لیکن تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص مالیات آن به شرکت ابلاغ نشده است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب حداقل مبلغ 222/9 میلیارد ریال ذخیره بابت بخشی از مالیات های یاد شده ضروری است با این وجود تعیین میزان قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

5. سرفصل پرداختنی های غیرتجاری موضوع یادداشت توضیحي 1-22 صورتهای مالی، شامل مبلغ 113/3 میلیارد ریال ذخیره بیمه نیروگاه و مبلغ 402/2 میلیارد ریال ذخیره گارانتی در نظر گرفته شده جهت حفظ راندمان ظرفیت تولید، در سنوات قبل و سال جاری (جمعاً مبلغ 515/5 میلیارد ریال) است که طبق رویه مندرج در یادداشت توضیحي 1-4-2 صورتهای مالی براساس برآورد مدیریت در سنوات قبل از مخارج احتمالی در چارچوب تعهدات قراردادهای بهره برداری در حسابها منظور شده است. طبق سوابق موجود تاکنون خسارتي از این بابت پرداخت نشده و تعهدات و مبنای محاسبه آن نیز بروزآوری نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و نبود مدارک و مستندات کافی، لزوم یا کفایت ذخایر منظور شده در حسابها و تاثیر احتمالی آن بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نیست.

6. پاسخ تائیدیه درخواستی درخصوص مبلغ 171/4 میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است. همچنین براساس تائیدیه های دریافت شده، سرفصل دریافتنی های تجاری و پرداختنی های تجاری (موضوع یادداشت های توضیحي 14 و 22 صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ 95/7 میلیارد ریال مغایرت است که ماهیت و علل آن مشخص نگردیده است و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسي، آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه مزبور و رفع مغایرت های فی مابین بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 5 و 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 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.

8. سرفصل دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی 1-14 صورت های مالی، شامل مبلغ 1,974 میلیارد ریال مطالبات از شرکت های همگروه است که مبلغ 137/8 میلیارد ریال آن، راکد و سنواتی بوده که نحوه و زمان وصول آن مشخص نمی باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. نتایج 12 فقره از قراردادهای بهره برداری، 5 فقره از قراردادهای راه اندازی و 7 فقره از قراردادهای سایر خدمات شرکت (شامل تعمیرات اساسی و بازرسی نیروگاه ها) در سال مالی مورد گزارش جمعا منجر به مبلغ 670 میلیارد ریال زیان عملیاتی گردیده است. در این خصوص توجه مدیریت شرکت را به بررسی سودآوری قراردادهای جلب می نماید.
10. مفاد مواد 106 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه هیئت مدیره مورخ 1398/11/20 در رابطه با معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره و تعیین سمت هر یک از آنان و انتخاب مدیر عامل، در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال فعالیت های فی مابین شرکتهای گروه صورت گرفته 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، نظر این موسسه 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.
13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین 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 موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/05/21 09:16:14	962403	Kamyar Samiee Tabrizi [[Sign	مدیرفنی موسسه هدف همکاران
1399/05/21 09:20:01		Gholamhosein Samii Tabrizi [[Sign	شریک موسسه هدف همکاران
1399/05/21 09:25:27	871576	[Marjan Seifi [Sign	مدیر موسسه هدف همکاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۸,۶۹۳,۸۱۶	۵,۴۵۶,۷۳۱	۵۹	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۲۵۶,۹۵۴)	(۵,۱۳۹,۳۸۳)	(۶۱)	
سود (زیان) ناخالص	۴۳۶,۸۶۳	۳۱۷,۳۴۹	۳۸	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۳,۶۹۳)	(۵۷,۴۰۷)	(۱۱)	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۱۷۰,۹۱۹	۳۱۵	۵۴,۱۶۰	
سایر هزینه‌ها	(۴۴,۴۴۴)	۰	--	
سود (زیان) عملیاتی	۴۹۹,۶۴۴	۲۶۰,۲۵۷	۹۳	
هزینه‌های مالی	۰	۰		

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰,۱۵۷	۴,۱۲۵	۱۴۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۰۹,۸۰۱	۲۶۴,۳۸۲	۹۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۰۹,۸۰۱	۲۶۴,۳۸۲	۹۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۵۰۹,۸۰۱	۲۶۴,۳۸۲	۹۳
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸۴۹,۶۶۸	۴۴۰,۶۳۷	۹۳
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۵۰۹,۸۰۱	۲۶۴,۳۸۲	۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۵۰۹,۸۰۱	۲۶۴,۳۸۲	۹۳

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰۲,۹۳۴	۱۵۶,۱۳۵	۱۱۹,۳۴۱	۹۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵,۰۱۴	۶,۴۱۱	۱,۲۸۶	(۲۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۸,۶۷۱	۳۱,۴۷۱	۳۱,۴۷۱	۲۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۶,۵۶۰	۱۴,۷۴۱	۳۰۸,۸۱۹	۱۲
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۵,۹۰۸	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۶۳,۱۶۹	۳۰۸,۷۵۸	۴۶۶,۸۳۵	۷۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹۲,۴۳۳	۱۱۶,۹۰۷	۲۳,۲۶۱	۶۵

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۶۹	۱۳۰,۳۴۷	۱۳۲,۷۸۱	۳۰۷,۴۳۴	موجودی مواد و کالا
۳۳	۲,۰۸۰,۴۰۷	۳,۴۶۵,۰۵۲	۴,۶۱۳,۳۶۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷۳	۴۳,۳۷۶	۵۳,۰۳۷	۹۱,۷۱۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۸۲	۱۵,۸۷۸	۲۹,۳۷۵	۱۱۲,۳۴۸	موجودی نقد
۲۸	۲,۲۸۳,۱۶۹	۳,۷۸۷,۱۴۲	۵,۲۱۷,۱۸۳	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۸	۲,۲۸۳,۱۶۹	۳,۷۸۷,۱۴۲	۵,۲۱۷,۱۸۳	جمع دارایی‌های جاری
۴۰	۲,۷۴۹,۹۹۴	۳,۹۹۵,۹۰۰	۵,۵۸۰,۳۵۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۴	۴۰۱,۵۰۵	۶۵۱,۱۰۸	۱,۱۳۴,۴۷۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۶۷	۴۶۷,۵۰۵	۷۱۷,۱۰۸	۱,۲۰۰,۴۷۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳۴,۳۷۰	۵۰۱,۷۶۰	۳۴۰,۴۱۵	۴۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۳۴,۳۷۰	۵۰۱,۷۶۰	۳۴۰,۴۱۵	۴۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۴۴۰,۳۷۸	۲,۴۵۲,۵۴۵	۱,۸۰۹,۱۴۶	۴۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱۱۷,۴۵۶	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۳۱۵,۳۳۳	۳۲۴,۴۸۷	۱۵,۴۷۲	(۳۴)
	۳,۶۵۵,۶۱۱	۲,۷۷۷,۰۳۲	۱,۹۴۲,۰۷۴	۳۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳,۶۵۵,۶۱۱	۲,۷۷۷,۰۳۲	۱,۹۴۲,۰۷۴	۳۲
جمع بدهی‌ها	۴,۳۷۹,۸۸۱	۳,۳۷۸,۷۹۳	۲,۲۸۲,۴۸۹	۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۵۸۰,۳۵۲	۳,۹۹۵,۹۰۰	۲,۷۴۹,۹۹۴	۴۰

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	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۱,۵۰۵	۰	۴۶۷,۵۰۵
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	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۱,۵۰۵	۰	۴۶۷,۵۰۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۲۶۴,۳۸۲		۲۶۴,۳۸۲
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۶۴,۳۸۲	•	۲۶۴,۳۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۶۴,۳۸۲	•	۲۶۴,۳۸۲
سود سهام مصوب									(۱۴,۷۷۹)		(۱۴,۷۷۹)
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 اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	•	•	•	۶,۰۰۰	•	•	•	۶۵۱,۱۰۸	•	۷۱۷,۱۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۵۰۹,۸۰۱		۵۰۹,۸۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۹,۸۰۱	۰	۵۰۹,۸۰۱
سود سهام مصوب									(۲۶,۴۳۸)		(۲۶,۴۳۸)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۴,۴۷۱	۰	۱,۲۰۰,۴۷۱

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۵۹,۰۰۱	۲۳۷,۷۹۴	(۷۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۹,۰۰۱	۲۳۷,۷۹۴	(۷۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۸۲,۶۰۵)	(۵۴,۱۱۳)	(۲۳۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۴۳۸)	(۷,۳۰۲)	۸۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷,۳۰۰)	(۳,۸۴۳)	(۸۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۹,۴۸۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۳۶,۵۷۴)	(۱۶۲,۸۱۷)	۱۶
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۱۶۲,۸۱۷	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۶۶۴	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۳۲۱	۶,۸۶۹	۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۹۱,۵۹۹)	(۲۳۱,۳۰۶)	۱۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۳۲,۵۹۸)	۱۶,۵۸۸	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۱۵,۷۳۳	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۱۵,۷۳۳	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۳,۱۳۵	۱۶,۵۸۸	۴۰۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۹,۳۷۵	۱۵,۸۷۸	۸۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲۶۲)	(۳,۰۹۱)	۹۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱۲,۲۴۸	۲۹,۳۷۵	۲۸۲
معاملات غیرنقدی	۰	۲۰۲,۴۱۸	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			