



شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: غبئو4	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	داروئی آرایشی و بهداشتی مینو
به هیئت مدیره	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت داروئی و آرایشی و بهداشتی مینو (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 شهریور ماه 1398، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	
<b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>	
<p>2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.</p>	
<b>نتیجه گیری</b>	
<p>3. ر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.</p>	
<b>تاکید بر مطالب خاص</b>	
<p>4. 1-4-همانگونه که در یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی منعکس گردیده، طبق برگ تشخیص واصله، مالیات عملکرد سال 1396 مبلغ 9/6 میلیارد ریال بیش از مبلغ مالیات ابرازی تعیین و اعلام گردیده که به دلیل</p>	



					عملیات در حال تداوم:
۹۵	۸۰۲,۱۲۰	۲۳۷,۵۵۹	۴۶۲,۷۱۱		درآمدهای عملیاتی
(۵۸)	(۴۷۳,۳۱۶)	(۱۸۵,۰۰۳)	(۲۹۲,۴۳۳)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۴	۳۳۸,۸۰۴	۵۳,۵۵۶	۱۷۰,۲۸۸		سود (زیان) ناخالص
(۳۳)	(۴۳,۳۶۱)	(۳۳,۸۱۰)	(۳۰,۳۵۰)		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۳,۰۶۳	۰	۱,۵۸۶		سایر درآمدها
	۰	۰	۰		سایر هزینه‌ها
۳۷۶	۳۸۷,۶۰۶	۳۹,۷۴۶	۱۴۱,۵۳۴		سود (زیان) عملیاتی
(۶۴)	(۱۳,۳۸۴)	(۴,۵۹۴)	(۷,۵۱۷)		هزینه‌های مالی
	۰	۰	۵,۵۶۹		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۳,۰۸۴	۱,۰۰۶	۰		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۳۴	۳۷۸,۴۰۶	۳۶,۱۵۸	۱۳۹,۵۷۶		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۴۱)	(۶۹,۳۳۳)	(۶,۴۳۶)	(۳۴,۸۲۱)		سال جاری
	۰	۰	۰		سال‌های قبل
۴۳۱	۳۰۹,۰۷۴	۱۹,۷۲۲	۱۰۴,۷۵۵		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۳۱	۳۰۹,۰۷۴	۱۹,۷۲۲	۱۰۴,۷۵۵		سود (زیان) خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم
۴۳۹	۸۳۷	۷۶	۴۰۲		عملیاتی (ریال)
۴۶۷	۹	۳	۱۷		غیرعملیاتی (ریال)
۴۳۰	۸۳۶	۷۹	۴۱۹		ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰		ناشی از عملیات متوقف شده
۴۳۰	۸۳۶	۷۹	۴۱۹		سود (زیان) پایه هر سهم
۴۳۰	۸۳۶	۷۹	۴۱۹		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		سرمایه
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					

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
۴۳۱	۲۰۹,۰۷۴	۱۹,۷۲۲	۱۰۴,۷۵۵	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴۳۱	۲۰۹,۰۷۴	۱۹,۷۲۲	۱۰۴,۷۵۵	سود (زیان) جامع سال

**صورت وضعیت مالی**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۴	۵۷,۵۹۰	۶۰,۰۵۰	۶۸,۱۹۸	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۵	۵	۵	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۸	۲۸	۲۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۲,۹۹۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۲۵۲	۲,۰۶۶	۵,۴۲۱	۱۹,۱۶۰	سایر دارایی‌ها
۳۲	۶۲,۶۸۱	۶۶,۷۸۶	۸۸,۶۷۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۱۶)	۲۱,۳۶۷	۱۱۱,۳۲۳	۹۲,۶۲۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۲	۱۸۹,۵۱۳	۱۹۸,۷۹۸	۳۲۳,۲۷۶	موجودی مواد و کالا
(۱۸)	۲۸۵,۶۴۹	۵۱۸,۸۹۳	۴۲۸,۰۱۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۳۰,۴۴۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۱	۱۲,۳۴۵	۵۴,۵۵۵	۹۸,۸۲۶	موجودی نقد
۱۰	۵۰۸,۸۷۴	۸۸۳,۵۶۹	۹۷۳,۱۹۴	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۰	۵۰۸,۸۷۴	۸۸۳,۵۶۹	۹۷۳,۱۹۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۲	۵۷۳,۵۵۵	۹۵۰,۳۵۵	۱,۰۶۱,۸۶۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها

											حقوق مالکانه
											سرمایه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۳,۷۷۴	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	۲۴,۲۲۸	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۳)	۱۰۱,۳۲۴	۲۸۹,۹۴۴	۲۸۹,۹۴۴	۲۵۴,۶۹۹	۲۵۴,۶۹۹	۲۵۴,۶۹۹	۲۵۴,۶۹۹	۲۵۴,۶۹۹	۲۵۴,۶۹۹	۲۵۴,۶۹۹	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۶)	۳۶۵,۰۹۸	۵۶۴,۱۷۲	۵۶۴,۱۷۲	۵۲۸,۹۲۷	۵۲۸,۹۲۷	۵۲۸,۹۲۷	۵۲۸,۹۲۷	۵۲۸,۹۲۷	۵۲۸,۹۲۷	۵۲۸,۹۲۷	جمع حقوق مالکانه
											بدهی‌ها
											بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
	۱,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۳	۳۰,۷۵۱	۳۴,۶۱۹	۳۴,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳	۳۳,۱۳۹	۳۴,۶۱۹	۳۴,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	۳۸,۶۱۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
											بدهی‌های جاری
۱	۴۰,۷۵۲	۱۳۷,۴۴۶	۱۳۷,۴۴۶	۱۳۸,۸۹۵	۱۳۸,۸۹۵	۱۳۸,۸۹۵	۱۳۸,۸۹۵	۱۳۸,۸۹۵	۱۳۸,۸۹۵	۱۳۸,۸۹۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۴	۱۶,۵۰۳	۷۹,۳۳۴	۷۹,۳۳۴	۱۱۴,۱۵۵	۱۱۴,۱۵۵	۱۱۴,۱۵۵	۱۱۴,۱۵۵	۱۱۴,۱۵۵	۱۱۴,۱۵۵	۱۱۴,۱۵۵	مالیات پرداختنی
۳۴۸	۴۶,۳۷۳	۵۶,۳۷۳	۵۶,۳۷۳	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	سود سهام پرداختنی
(۳۹)	۵۷,۹۷۳	۷۱,۸۷۱	۷۱,۸۷۱	۴۳,۵۰۱	۴۳,۵۰۱	۴۳,۵۰۱	۴۳,۵۰۱	۴۳,۵۰۱	۴۳,۵۰۱	۴۳,۵۰۱	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۷۹)	۱۳,۷۲۹	۶,۵۴۰	۶,۵۴۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	پیش‌دریافت‌ها
۴۱	۱۷۵,۳۲۸	۳۵۱,۵۶۴	۳۵۱,۵۶۴	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری
۴۱	۱۷۵,۳۲۸	۳۵۱,۵۶۴	۳۵۱,۵۶۴	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	۳۹۴,۳۳۱	جمع بدهی‌ها
۳۸	۲۰۷,۴۵۷	۲۸۶,۱۸۲	۲۸۶,۱۸۲	۵۳۳,۹۴۰	۵۳۳,۹۴۰	۵۳۳,۹۴۰	۵۳۳,۹۴۰	۵۳۳,۹۴۰	۵۳۳,۹۴۰	۵۳۳,۹۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۳	۵۷۳,۵۵۵	۹۵۰,۳۵۵	۹۵۰,۳۵۵	۱,۰۶۱,۸۶۷	۱,۰۶۱,۸۶۷	۱,۰۶۱,۸۶۷	۱,۰۶۱,۸۶۷	۱,۰۶۱,۸۶۷	۱,۰۶۱,۸۶۷	۱,۰۶۱,۸۶۷	

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	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۷۷۴	۰	۰	۰	۱۱۴,۱۸۷	۰	۳۷۷,۹۶۱

.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اصلاح اشتباهات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳۷۷,۹۶۱	.	۱۱۴,۱۸۷	.	.	.	۱۳,۷۷۴	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	
												تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۰۹,۰۷۴		۲۰۹,۰۷۴										سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۱۳,۸۶۳)	.	(۱۳,۸۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اصلاح اشتباهات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تغییر در رویه‌های حسابداری
۱۹۶,۳۱۱	.	۱۹۶,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
.			.	.								سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۹۶,۳۱۱	.	۱۹۶,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)										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
.		(۱۰,۴۵۴)				۱۰,۴۵۴						تخصیص به اندوخته قانونی
.		.				.						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۵۶۴,۱۷۲	.	۳۸۹,۹۴۴	.	.	.	۲۴,۲۲۸	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
												تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۰۴,۷۵۵		۱۰۴,۷۵۵										سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.			.	.								سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۰۴,۷۵۵	.	۱۰۴,۷۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.		.										سود سهام مصوب
(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)							.	.	.	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
۵۳۸,۹۲۷	.	۳۵۴,۶۹۹	.	.	.	۲۴,۲۲۸	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۷۶	۳۸,۸۳۶	۶۷,۵۳۲	۱۱۸,۸۵۴	نقد حاصل از عملیات
--	(۶,۵۰۱)	(۳,۸۶۸)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۷	۲۲,۳۳۵	۶۳,۶۶۴	۱۱۸,۸۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۳,۵۱۱	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۸۹)	(۱۴,۹۵۰)	(۳,۸۸۴)	(۱۴,۱۰۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	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	(۳۰,۴۴۰)	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
(۳۰)	۱,۰۷۷	۴۱۳	۳۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۶۹۱)	(۱۰,۳۶۳)	(۲,۴۷۱)	(۴۲,۲۵۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۲	۲۱,۹۷۳	۶۱,۱۹۳	۷۴,۵۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۱۴	۱۳۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۷)	(۹۳,۴۷۹)	(۲۵,۳۹۰)	(۵۷,۶۶۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

۵۱	(۱۲,۲۸۴)	(۵,۳۷۶)	(۲,۶۵۲)	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
(۸۱)	۳۰,۳۳۷	(۱۶,۷۶۶)	(۳۰,۳۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
•	۴۲,۳۱۰	۴۴,۴۲۷	۴۴,۲۸۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴۳	۱۲,۳۴۵	۱۲,۳۴۵	۵۴,۵۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴	۵۴,۵۵۵	۵۶,۷۷۲	۹۸,۸۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	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				