

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                               |                                |                                    |                                                                              |              |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال | شرکت: خدما ن ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                     | نماد: ویدی ۵ |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                    | اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |              |

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

خدما ن ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 بهمن ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی یازده ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک

29 پیوست، 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامه‌ریزی 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 اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن ماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی یازده ماهه منتهی به تاریخ مزبور

از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

|                               |                                |                                                                               |              |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال                                            | نماد: وبدی ۵ |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |              |

5. به موجب قرارداد منعقدۀ با شرکت پیام آوران پار دیک (سهامی خاص) (پادداشت 1-1-6) مبلغ 40 میلیارد ریال طی سه مرحله به حساب این شرکت واریز شده که به دلیل عدم انجام موضوع قرارداد مقرر گردیده وجه مزبور به شرکت خدمات

ارزی و صرافی دی در سال مالی بعد بازگردانده شود.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

## سایر بندهای توضیحی

6. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 1-19 صورتهای مالی، سایر اقلام عملیاتی شامل درآمد حاصل از کارگزاری در رابطه با خدمات مدیریت نقل و انتقال ارز و اعتبارات اسنادی ثبت سفارش شده برای بانک دی بوده که به دلیل شرایط تد

تحملی میبایستی از طریق کارگزاری صرافی مستقر در کشور ثالث انجام گیرد. بر این اساس به موجب توافق به عمل آمده صرافی دی با بانک دی، اطلاعات هر ثبت سفارش توسط بانک دی به صرافی ارایه و وجه ارزی توسط کارگزاران منت

(طرف قرارداد با صرافی دی) برای ذینفع اعتبار اسنادی مربوطه ارسال و بانک دی پس از اخذ تاییدیه از ذینفع مزبور، مستقیماً وجه ارز مربوطه به همراه کارمزد توافق شده را به شماره حساب اعلام شده توسط کارگزار پرداخت و تسویه می‌نه

و کارمزد خدمات مدیریت نقل و انتقال ارز نیز توسط صرافی شناسایی و وجه آن توسط بانک دی به صرافی پرداخت می‌گردد. مستند رسیدگی به درآمد کارمزد خدمات مدیریت و عملیات ارزی مزبور صرفاً رونوشت مکاتبات بانک دی و کارگز

می‌باشد.

7. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29/12/1394 شرکت، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 12 اردیبهشت ماه 1395 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی سالیانه شرکت نظر "مقبول" اظهار شده است

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با درج حدود اختیارات تعیین شده توسط هیات مدیره به مدیر عامل در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت 1-26 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار

گرفته است. معاملات مزبور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین معاملات مزبور در چهارچوب روابط خاص شرکتهای

و نرخهای توافقی صورت پذیرفته است.

10. گزارش هیات 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های از

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

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۵/۱۲/۲۱

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                              |               |                               |                                |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| شرکت: خدما ن ارزی و صراف ی دی (سهام ی خاص)                                   | نماد: و بدی ۵ | شماره اطلاع یه :۳۸۴۹۲۸        | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |               | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                    |

| سمت                    | امضا کننده       | شماره عضویت | زمان                |
|------------------------|------------------|-------------|---------------------|
| شریک موسسه هشیار بهمند | رویا مهدی زاده   | ۸۴۱۳۶۸      | ۰۸:۴۱:۱۱ ۱۳۹۶/۰۸/۰۷ |
| شریک موسسه هشیار بهمند | عباس هشی         | ۸۸۰۰۸۹۹     | ۰۸:۴۴:۲۵ ۱۳۹۶/۰۸/۰۷ |
| مدیر موسسه هشیار بهمند | حمید یزدان پرستی | ۸۰۰۹۱۲      | ۰۸:۵۱:۲۹ ۱۳۹۶/۰۸/۰۷ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                              |              |                               |                                |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| شرکت: خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                      | نماد: وبدی ۵ | شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸۰        | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |              | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                    |

| ترازنامه                         |  | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |  | در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |  | درصد تغییر    |  | شرح                                                |  |
|----------------------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|---------------|--|----------------------------------------------------|--|
| دارایی های جاری                  |  |                     |  | بدهی ها             |  |               |  |                                                    |  |
| دارایی های جاری                  |  |                     |  |                     |  | بدهی های جاری |  |                                                    |  |
| موجودی نقد                       |  | ۶۴,۹۷۴              |  | ۲,۹۱۴               |  | ۲,۱۳۰         |  | پرداختنی های تجاری                                 |  |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت       |  | ۲۵                  |  | ۱۳۴,۸۸۷             |  | (۱۰۰)         |  | پرداختنی های غیر تجاری                             |  |
| دریافتنی های تجاری               |  | ۴۰,۴۹۵              |  | ۱۱۴                 |  | ۳۵,۴۲۲        |  | مالیات پرداختنی                                    |  |
| دریافتنی های غیر تجاری           |  | ۱۲,۰۶۴              |  | ۱۳,۲۹۰              |  | (۹)           |  | سود سهام پرداختنی                                  |  |
| موجودی مواد و کالا               |  | ۷۳,۰۵۴              |  | ۶۲                  |  | ۱۱۷,۷۳۹       |  | تسهیلات مالی                                       |  |
| پیش پرداخت ها و سفارشات          |  | ۱,۴۰۸               |  | ۲۳۰                 |  | ۵۱۲           |  | ذخایر                                              |  |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---           |  | پیش دریافت های جاری                                |  |
| جمع دارایی های جاری              |  | ۱۹۲,۰۲۰             |  | ۱۵۱,۴۹۷             |  | ۲۷            |  | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش |  |
| دارایی های غیر جاری              |  |                     |  |                     |  | ---           |  | جمع بدهی های جاری                                  |  |
| دریافتنی های بلندمدت             |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---           |  | بدهی های غیر جاری                                  |  |
| سرمایه گذاری های بلندمدت         |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---           |  | پرداختنی های بلندمدت                               |  |
| سرمایه گذاری در املاک            |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---           |  | پیش دریافت های غیر جاری                            |  |
| دارایی های نامشهود               |  | ۴۸                  |  | ۳۶                  |  | ۳۳            |  | تسهیلات مالی بلندمدت                               |  |
| دارایی های ثابت مشهود            |  | ۴,۵۴۱               |  | ۳,۴۱۷               |  | ۳۳            |  | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    |  |
| سایر دارایی ها                   |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---           |  | جمع بدهی های غیر جاری                              |  |
| جمع دارایی های غیر جاری          |  | ۴,۵۸۹               |  | ۳,۴۵۳               |  | ۳۳            |  | جمع بدهی ها                                        |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |               |  | حقوق صاحبان سهام                                   |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |               |  | سرمایه                                             |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |               |  | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                      |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |               |  | صرف (کسر) سهام                                     |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |               |  | سهام خزانه                                         |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |               |  | اندوخته قانونی                                     |  |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                              |              |                       |                               |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| شرکت: خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                      | نماد: وبدی ۵ | شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸ | کد صنعت:                      | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |              |                       | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال     |

|               |         |         |    |                                                       |         |         |    |
|---------------|---------|---------|----|-------------------------------------------------------|---------|---------|----|
|               |         |         |    | سایر اندوخته ها                                       | *       | *       | -- |
|               |         |         |    | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش  | *       | *       | -- |
|               |         |         |    | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها                         | *       | *       | -- |
|               |         |         |    | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری        | *       | *       | -- |
|               |         |         |    | اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی | *       | *       | -- |
|               |         |         |    | سود (زیان) انباشته                                    | ۱۰۹,۶۹۸ | ۷۴,۸۸۷  | ۴۶ |
|               |         |         |    | جمع حقوق صاحبان سهام                                  | ۱۸۶,۶۹۸ | ۱۵۱,۳۰۲ | ۲۳ |
| جمع دارایی ها | ۱۹۶,۶۰۹ | ۱۵۴,۹۵۰ | ۲۷ | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                        | ۱۹۶,۶۰۹ | ۱۵۴,۹۵۰ | ۲۷ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                              |              |                               |                                |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| شرکت: خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                      | نماد: وبدی ۵ | شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |              | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                    |

| صورت سود و زیان                                                        | واقعی دوره ۱۱ ماهه              |                                 | درصد تغییر | واقعی حسابرسی شده دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------------------------------|
|                                                                        | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |            |                                            |
| سود (زیان) خالص                                                        |                                 |                                 | ---        |                                            |
| درآمدهای عملیاتی                                                       | ۶,۴۸۹,۰۶۶                       | *                               | ---        | *                                          |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                         | (۶,۴۶۷,۹۳۱)                     | *                               | ---        | *                                          |
| سود (زیان) ناخالص                                                      | ۲۱,۱۳۵                          | *                               | ---        | *                                          |
| هزینههای فروش، اداری و عمومی                                           | (۱۳,۱۶۵)                        | (۲,۸۷۸)                         | ۳۵۷        | (۲,۸۷۸)                                    |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                  | ۲۰,۴۷۳                          | *                               | ---        | *                                          |
| سایر هزینههای عملیاتی                                                  | *                               | (۴۳)                            | ---        | (۴۳)                                       |
| سود (زیان) عملیاتی                                                     | ۲۸,۴۴۳                          | (۲,۹۲۱)                         | ---        | (۲,۹۲۱)                                    |
| هزینههای مالی                                                          | (۳۰۸)                           | *                               | ---        | *                                          |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها             | *                               | *                               | ---        | *                                          |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه                      | ۱۴,۳۳۳                          | ۱,۷۱۴                           | ۷۳۶        | ۱,۷۱۴                                      |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                           | ۴۲,۴۶۸                          | (۱,۲۰۷)                         | ---        | (۱,۲۰۷)                                    |
| مالیات بر درآمد                                                        | (۷,۰۷۲)                         | *                               | ---        | *                                          |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                    | ۳۵,۳۹۶                          | (۱,۲۰۷)                         | ---        | (۱,۲۰۷)                                    |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                          | *                               | *                               | ---        | *                                          |
| سود (زیان) خالص                                                        | ۳۵,۳۹۶                          | (۱,۲۰۷)                         | ---        | (۱,۲۰۷)                                    |
| 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                                          | *                               | *                               | ---        | *                                          |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته                                           |                                 |                                 | ---        |                                            |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                       |         | نماد: وبدی ۵ | شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------|----------|------------------------------------|
| اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |         |              | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال     |
| سود (زیان) خالص                                                               | ۳۵,۳۹۶  | (۱,۲۰۷)      | ---                           | (۱,۲۰۷)  |                                    |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                                | ۷۵,۲۸۷  | ۷۸,۲۱۵       | (۴)                           | ۷۸,۲۱۵   |                                    |
| تعدیلات سنواتی                                                                | (۴۰۰)   | (۲,۱۲۱)      | (۸۱)                          | (۲,۱۲۱)  |                                    |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                                      | ۷۴,۸۸۷  | ۷۶,۰۹۴       | (۲)                           | ۷۶,۰۹۴   |                                    |
| سود سهام مصوب                                                                 | ۰       | ۰            | ---                           | ۰        |                                    |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                                      | ۰       | ۰            | ---                           | ۰        |                                    |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                                   | ۷۴,۸۸۷  | ۷۶,۰۹۴       | (۲)                           | ۷۶,۰۹۴   |                                    |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                         | ۰       | ۰            | ---                           | ۰        |                                    |
| سود قابل تخصیص                                                                | ۱۱۰,۲۸۳ | ۷۴,۸۸۷       | ۴۷                            | ۷۴,۸۸۷   |                                    |
| انتقال به اندوخته قانونی                                                      | (۵۸۵)   | ۰            | ---                           | ۰        |                                    |
| انتقال به سایر اندوخته ها                                                     | ۰       | ۰            | ---                           | ۰        |                                    |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                                                 | ۱۰۹,۶۹۸ | ۷۴,۸۸۷       | ۴۶                            | ۷۴,۸۸۷   |                                    |
| سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال                                                 | ۵۰۶     | (۱۷)         | ---                           | (۱۷)     |                                    |
| سرمایه                                                                        | ۷۰,۰۰۰  | ۷۰,۰۰۰       | ۰                             | ۷۰,۰۰۰   |                                    |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                               |              |                               |                                |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| شرکت: خدما ن ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                      | نماد: وبدی ۵ | شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |              | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                    |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح                                                                                        | واقعی دوره ۱۱ ماهه حسابرسی شده<br>منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۵ | واقعی دوره ۱۱ ماهه حسابرسی شده<br>منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۴ | درصد تغییر | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی<br>شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|
| فعالیت های عملیاتی                                                                         |                                                       |                                                       | ---        |                                                       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی                           | -۸۵۳۴۴                                                | ۱۳۸,۵۷۱                                               | --         | ۱۳۸,۵۷۱                                               |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی                       | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                                  | -۸۵۳۴۴                                                | ۱۳۸,۵۷۱                                               | ---        | ۱۳۸,۵۷۱                                               |
| بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                                        |                                                       |                                                       | ---        |                                                       |
| سود سهام دریافتی                                                                           | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| سود پرداختی بابت استقراض                                                                   | -۳۰۸                                                  | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها                                                      | ۱۴,۱۸۰                                                | ۱,۷۱۴                                                 | ۷۲۷        | ۱,۷۱۴                                                 |
| سود سهام پرداختی                                                                           | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | ۱۳,۸۷۲                                                | ۱,۷۱۴                                                 | ۷۰۹        | ۱,۷۱۴                                                 |
| مالیات بر درآمد                                                                            |                                                       |                                                       | ---        |                                                       |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | -۲۹۶                                                  | -۱۷۲۲                                                 | -۸۳        | -۱۷۲۲                                                 |
| فعالیت های سرمایه گذاری                                                                    |                                                       |                                                       | ---        |                                                       |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود                                               | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود                                               | -۱۰۰۵                                                 | -۲۰۸۸                                                 | -۵۲        | -۲۰۸۸                                                 |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود                                                  | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود                                                  | -۲۹                                                   | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت                                            | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                                    | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                            | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت                                            | ۰                                                     | ۰                                                     | --         | ۰                                                     |



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: خدمات ارزی و صرافی دی (سهامی خاص)                                      |         | نماد: ویدی ۵ | شماره اطلاعیه: ۳۸۴۹۲۸         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------|----------|------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده) |         |              | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال     |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                            | ۱۳۴,۸۶۲ | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                            | ۰       | -۱۳۴۸۸۷      | -۱۳۴۸۸۷                       | --       | -۱۳۴۸۸۷                            |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک                                 | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک                                 | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری               | ۱۳۳,۸۲۸ | -۱۳۶۹۷۵      | -۱۳۶۹۷۵                       | --       | -۱۳۶۹۷۵                            |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                  | ۶۲,۰۶۰  | ۱,۵۸۸        | ۱,۵۸۸                         | ۳,۸۰۸    | ۱,۵۸۸                              |
| فعالیت‌های تأمین مالی                                                        |         |              |                               | --       |                                    |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                                           | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                                            | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                                            | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض                                                 | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| بازپرداخت اصل استقراض                                                        | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                 | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                             | ۶۲,۰۶۰  | ۱,۵۸۸        | ۱,۵۸۸                         | ۳,۸۰۸    | ۱,۵۸۸                              |
| موجودی نقد در ابتدای دوره                                                    | ۲,۹۱۴   | ۱,۳۲۶        | ۱,۳۲۶                         | ۱۲۰      | ۱,۳۲۶                              |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                        | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |
| موجودی نقد در پایان دوره                                                     | ۶۴,۹۷۴  | ۲,۹۱۴        | ۲,۹۱۴                         | ۲,۱۳۰    | ۲,۹۱۴                              |
| مبادلات غیرنقدی                                                              | ۰       | ۰            | ۰                             | --       | ۰                                  |