

|                               |                                                                   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: عمران ماشین خاورمیانه   | سرمایه ثبت شده: 15,000                                            |
| نماد: کیسون21                 | 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                                                                                                                                                                                                                                                   | عمران ماشین خاورمیانه |
| <b>بند مقدمه</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
| 1. صورتهای مالی شرکت عمران ماشین خاور میانه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است. |                       |
| <b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>                                                                                                                                                                                                                          |                       |
| 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به 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 خطرها، 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 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 صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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.

## مبانی اظهار نظر مشروط

4. تا تاریخ تنظیم این گزارش، پاسخ تاییدیه درخواستی از یک فقره سرفصل دریافتنی های تجاری به مبلغ 9.597 میلیون ریال (شرکت توسعه بین الملل ایران مال موضوع یادداشت توضیحی 14 همراه صورتهای مالی) دریافت نشده است و این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از عدم دریافت تاییدیه مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

5. علیرغم وجود نشانه های کاهش ارزش، آزمون کاهش ارزش سرمایه گذاری برای سهام شرکتهای زاگرس ماشین، تدبیر یار خاورمیانه، کیسون آشیان و بهروزان ماشین به بهای تمام شده 4.338 میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی 11 همراه صورتهای مالی، اعمال نگردیده است. در شرایط حاضر با توجه به عدم دسترسی به قیمت بازار و با قیمت کارشناسی در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت تعیین مبالغ بازیافتنی سرمایه گذاریهای مزبور، میزان تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 21 همراه صورتهای مالی منعکس می باشد، سازمان امور مالیاتی، جهت مالیات عملکرد سال 1396 طبق برگ تشخیص مبلغ 2.582 میلیون ریال مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن معترض بوده و ذخیره ای نیز در حسابها منظور ننموده است. همچنین جهت مالیات عملکرد سال 1397 با توجه سود ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است که تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافا مالیات و عوارض ارزش افزوده و وضعیت بیمه ای شرکت به شرح یادداشت 2- 26 صورتهای مالی از بدو تاسیس تا تاریخ این گزارش توسط مراجع ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت و هزینه های موثر بر درآمد مشمول مالیات، احتساب ذخیره اضافی در حسابها ضروری است، لیکن میزان دقیق بدهی و تعدیلات لازم بر صورتهای مالی از بابت مراتب مزبور منوط به رسیدگی و اظهارنظر مراجع ذیصلاح می باشد.

#### اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت عمران ماشین خاور میانه (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای 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

8. به شرح یادداشت های توضیحی 1-9 و 1-13 همراه صورتهای مالی دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسایل نقلیه و موجودی کالای شرکت از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

#### سایر بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت ، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 1 خرداد ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

10. موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت ، به شرح زیر می باشد:

10-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب 8 ماه پس از تصویب.

10. 2- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 12/03/1398 صاحبان سهام در ارتباط با ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران جهت تصمیم گیری به کمیته امور شرکتهای کیسون و در خصوص بند های 5 ، 6 ، 8 و 10-1 این گزارش منتج به نتیجه نگردیده است.

11. در سال مورد گزارش مبالغ 26,440 میلیون ریال و 3,111 میلیون ریال ماشین آلات موضوع یادداشت توضیحی 2-9 همراه صورتهای مالی به ترتیب از شرکت کیسون و اشخاص خارج از گروه بدون وجود ارزش های کارشناسی خریداری و با سود به فروش رسیده است .

12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-25 همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی موردگزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً، به نظر این مؤسسه با در نظر گرفتن مراتب مندرج در بند 11 این گزارش ، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. گزارش هیئت مدیره ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه 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 .

14. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

| موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا |                                  |             |                        |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------|
| سمت                                       | امضاء کننده                      | شماره عضویت | زمان                   |
| شریک موسسه ارقام نگر آریا                 | Saeed Khajevand Sarivi<br>[[Sign |             | 1399/07/19<br>17:54:37 |
| شریک موسسه ارقام نگر آریا                 | Alireza Zandbabaraeisi<br>[[Sign |             | 1399/07/28<br>20:04:55 |
| مدیر موسسه ارقام نگر آریا                 | Mohammadtaghi Rezaei<br>[[Sign   |             | 1399/07/29<br>16:14:38 |

## 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 | درصد تغییر |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                              |                                              | حسابرسی شده                              |            |
| عملیات در حال تداوم:                         |                                              |                                          |            |
| درآمدهای عملیاتی                             | ۶۰,۵۵۲                                       | ۷۳,۲۹۱                                   | (۱۷)       |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی               | (۳۸,۶۷۰)                                     | (۶۳,۴۳۵)                                 | ۳۹         |
| سود (زیان) ناخالص                            | ۲۱,۸۸۲                                       | ۹,۸۵۶                                    | ۱۲۲        |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                | (۱۰,۰۹۱)                                     | (۱۰,۹۳۳)                                 | ۸          |
| هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی) | (۱۰,۰۰۰)                                     | ۰                                        | --         |
| سایر درآمدها                                 | ۱,۸۰۰                                        | ۲,۱۸۸                                    | (۱۸)       |
| سایر هزینه‌ها                                | ۰                                            | ۰                                        |            |
| سود (زیان) عملیاتی                           | ۳,۵۹۱                                        | ۱,۱۱۱                                    | ۲۲۳        |
| 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 | ۶۱۱                                          | ۴۵۱                                      | ۳۵         |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه          | ۱,۰۹۰                                        | ۳,۳۹۰                                    | (۶۷)       |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات               | ۵,۳۹۳                                        | ۴,۸۵۲                                    | ۹          |
| هزینه مالیات بر درآمد:                                     |                                              |                                          |            |
| سال جاری                                                   | (۱,۱۷۰)                                      | (۱,۱۰۰)                                  | (۶)        |
| سال‌های قبل                                                | ۰                                            | ۰                                        |            |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                        | ۴,۱۲۳                                        | ۳,۷۵۲                                    | ۱۰         |
| عملیات متوقف شده:                                          |                                              |                                          |            |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده                           | ۰                                            | ۰                                        |            |
| سود (زیان) خالص                                            | ۴,۱۲۳                                        | ۳,۷۵۲                                    | ۱۰         |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                     |                                              |                                          |            |
| عملیاتی (ریال)                                             | ۲۳۹                                          | ۷۴                                       | ۲۲۳        |
| غیرعملیاتی (ریال)                                          | ۳۶                                           | ۱۷۶                                      | (۸۰)       |
| ناشی از عملیات در حال تداوم                                | ۲۷۵                                          | ۲۵۰                                      | ۱۰         |
| ناشی از عملیات متوقف شده                                   | ۰                                            | ۰                                        |            |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                     | ۲۷۵                                          | ۲۵۰                                      | ۱۰         |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                               | ۲۷۵                                          | ۲۵۰                                      | ۱۰         |
| سرمایه                                                     | ۱۵,۰۰۰                                       | ۱۵,۰۰۰                                   |            |
| 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                                 | ۴,۱۲۲                    | ۳,۷۵۲                                    | ۱۰         |
| 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                             | ۴,۱۲۲                    | ۳,۷۵۲                                    | ۱۰         |

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                      | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹<br>حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۱/۰۱ | درصد<br>تغییر |
|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
|                          |                                    | حسابرسی شده                                 | حسابرسی شده                                 |               |
| دارایی‌ها                |                                    |                                             |                                             |               |
| دارایی‌های غیرجاری       |                                    |                                             |                                             |               |
| دارایی‌های ثابت مشهود    | ۱۴۹,۰۷۱                            | ۱۳۳,۵۵۲                                     | ۱۲۴,۲۶۹                                     | ۱۲            |
| سرمایه‌گذاری در املاک    | ۰                                  | ۰                                           | ۰                                           |               |
| دارایی‌های نامشهود       | ۱۱۹                                | ۱۶۰                                         | ۲۰۵                                         | (۲۶)          |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۴,۵۶۸                              | ۴,۵۳۸                                       | ۴,۴۸۸                                       | ۱             |
| دریافتنی‌های بلندمدت     | ۰                                  | ۰                                           | ۰                                           |               |
| سایر دارایی‌ها           | ۰                                  | ۰                                           | ۰                                           |               |
| جمع دارایی‌های غیرجاری   | ۱۵۳,۷۵۸                            | ۱۳۸,۲۵۰                                     | ۱۲۸,۹۶۲                                     | ۱۱            |
| دارایی‌های جاری          |                                    |                                             |                                             |               |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها  | ۵,۰۸۶                              | ۲,۸۸۴                                       | ۲,۳۹۳                                       | ۷۶            |

| 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                              |            |
| موجودی مواد و کالا                    | ۴۶۲                                          | ۷,۳۳۲                                    | ۹۱۰                                      | (۹۴)       |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۵۴,۹۳۳                                       | ۶۹,۳۷۹                                   | ۵۴,۸۷۲                                   | (۲۱)       |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت            | ۲,۷۵۰                                        | ۲,۷۵۰                                    | ۲,۷۵۰                                    | ۰          |
| موجودی نقد                            | ۶,۲۵۳                                        | ۱,۶۵۲                                    | ۱,۷۳۷                                    | ۲۷۹        |
|                                       | ۶۹,۴۸۴                                       | ۸۳,۸۹۷                                   | ۶۲,۶۶۲                                   | (۱۷)       |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش      | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| جمع دارایی‌های جاری                   | ۶۹,۴۸۴                                       | ۸۳,۸۹۷                                   | ۶۲,۶۶۲                                   | (۱۷)       |
| جمع دارایی‌ها                         | ۳۲۳,۳۴۲                                      | ۳۲۳,۱۴۷                                  | ۱۹۱,۶۳۴                                  | ۰          |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها                |                                              |                                          |                                          |            |
| حقوق مالکانه                          |                                              |                                          |                                          |            |
| سرمایه                                | ۱۵,۰۰۰                                       | ۱۵,۰۰۰                                   | ۱۵,۰۰۰                                   | ۰          |
| افزایش سرمایه در جریان                | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| صرف سهام                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| صرف سهام خزانه                        | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| اندوخته قانونی                        | ۱,۵۰۰                                        | ۱,۵۰۰                                    | ۱,۵۰۰                                    | ۰          |
| سایر اندوخته‌ها                       | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها          | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی          | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| سود (زیان) انباشته                    | ۱۹,۰۶۰                                       | ۱۵,۳۱۴                                   | ۱۱,۸۲۸                                   | ۳۴         |
| سهام خزانه                            | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| جمع حقوق مالکانه                      | ۳۵,۵۶۰                                       | ۳۱,۸۱۴                                   | ۲۸,۳۲۸                                   | ۱۲         |
| بدهی‌ها                               |                                              |                                          |                                          |            |
| بدهی‌های غیرجاری                      |                                              |                                          |                                          |            |
| پرداختنی‌های بلندمدت                  | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| تسهیلات مالی بلندمدت                  | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |



| 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                    | ۱,۶۱۷                                        | ۷۷۱                                      | ۷۷۶                                      | ۱۱۰        |
| جمع بدهی‌های غیرجاری                               | ۱,۶۱۷                                        | ۷۷۱                                      | ۷۷۶                                      | ۱۱۰        |
| بدهی‌های جاری                                      |                                              |                                          |                                          |            |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها              | ۱۸۱,۳۸۱                                      | ۱۸۵,۰۱۱                                  | ۱۵۷,۹۷۵                                  | (۳)        |
| مالیات پرداختنی                                    | ۱,۱۷۰                                        | ۱,۴۱۳                                    | ۱,۶۷۳                                    | (۱۷)       |
| سود سهام پرداختنی                                  | ۳,۵۱۴                                        | ۳,۱۳۸                                    | ۳,۸۷۳                                    | ۱۲         |
| تسهیلات مالی                                       | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| ذخایر                                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پیش‌دریافت‌ها                                      | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
|                                                    | ۱۸۶,۰۶۵                                      | ۱۸۹,۵۶۲                                  | ۱۶۳,۵۳۰                                  | (۳)        |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| جمع بدهی‌های جاری                                  | ۱۸۶,۰۶۵                                      | ۱۸۹,۵۶۲                                  | ۱۶۳,۵۳۰                                  | (۳)        |
| جمع بدهی‌ها                                        | ۱۸۷,۶۸۲                                      | ۱۹۰,۳۳۳                                  | ۱۶۳,۳۹۶                                  | (۱)        |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                         | ۲۲۳,۳۴۲                                      | ۲۲۳,۱۴۷                                  | ۱۹۱,۶۳۴                                  | ۰          |

## صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                 | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانة | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانة | جمع کل |
|-------------------------------------|--------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------|--------|
| مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱                 | ۱۵,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱,۵۰۰          | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۱۱,۸۲۸             | ۰          | ۲۸,۳۲۸ |
| 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 | ۱۵,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱,۵۰۰          | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۱۱,۸۲۸             | ۰          | ۲۸,۳۲۸ |

| 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 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|------------|--------|
| 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 |        |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۳,۷۵۲              |            | ۳,۷۵۲  |
| اصلاح اشتباهات                                                          | •      | •                      | •        | •              | •              | •               | •                             | •                            | •                  | •          | •      |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                                              | •      | •                      | •        | •              | •              | •               | •                             | •                            | •                  | •          | •      |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹            | •      | •                      | •        | •              | •              | •               | •                             | •                            | ۳,۷۵۲              | •          | ۳,۷۵۲  |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                             |        |                        |          |                |                |                 | •                             | •                            |                    |            | •      |
| سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                            | •      | •                      | •        | •              | •              | •               | •                             | •                            | ۳,۷۵۲              | •          | ۳,۷۵۲  |
| سود سهام مصوب                                                           |        |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۲۶۶)              |            | (۲۶۶)  |
| 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                                                |        |                        |          |                |                | •               |                               |                              | •                  |            | •      |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                                     | ۱۵,۰۰۰ | •                      | •        | •              | ۱,۵۰۰          | •               | •                             | •                            | ۱۵,۳۱۴             | •          | ۳۱,۸۱۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                |        |                        |          |                |                |                 |                               |                              |                    |            |        |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                     |        |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۴,۱۲۲              |            | ۴,۱۲۲  |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                             |        |                        |          |                |                |                 | •                             | •                            |                    |            | •      |

| شرح                                                     | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی‌ها | 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                            | ۴,۱۳۲              | ۰          | ۴,۱۳۲  |
| سود سهام مصوب                                           |        |                        |          |                |                |                 |                        |                              | (۳۷۶)              |            | (۳۷۶)  |
| افزایش سرمایه                                           | 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 اندوخته‌ها                                |        |                        |          |                |                | ۰               |                        |                              | ۰                  |            | ۰      |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                     | ۱۵,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱,۵۰۰          | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۱۹,۰۶۰             | ۰          | ۳۵,۵۶۰ |

### صورت جریان‌های 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                              |            |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:            |                                              |                                          |            |
| نقد حاصل از عملیات                                    | ۹۱۶                                          | (۸,۸۳۶)                                  | --         |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  | (۱,۴۱۳)                                      | (۱,۴۱۹)                                  | ۰          |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | (۴۹۷)                                        | (۱۰,۲۵۵)                                 | ۹۵         |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:       |                                              |                                          |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود    | ۵,۰۷۰                                        | ۷,۴۷۷                                    | (۳۲)       |

| 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               | (۵۴۸)                                        | (۱,۳۱۲)                                  | ۵۸         |
| 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                  | (۵)                                          | ۰                                        | --         |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         | ۰                                            | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت           | (۳۰)                                         | ۰                                        | --         |
| 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         | ۰                                            | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                 | ۰                                            | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران      | ۰                                            | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران          | ۰                                            | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام                              | ۰                                            | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها              | ۶۱۱                                          | ۴۵۱                                      | ۳۵         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری    | ۵,۰۹۸                                        | ۶,۶۱۶                                    | (۲۳)       |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی       | ۴,۶۰۱                                        | (۳,۶۳۹)                                  | --         |
| 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                               | ۰                                            | ۹,۳۳۲                                    | --         |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                              | ۰                                            | (۵,۶۷۸)                                  | --         |

| درصد<br>تغییر                                        | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به<br>حسابرس | شرح                                                      |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                      | حسابرسی شده                                 |                                                 |                                                          |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                               | 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                            |
| --                                                   | ۳,۵۵۴                                       | ۰                                               | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| --                                                   | (۸۵)                                        | ۴,۶۰۱                                           | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         |
| (۵)                                                  | ۱,۷۳۷                                       | ۱,۶۵۳                                           | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                               | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                    |
| ۲۷۹                                                  | ۱,۶۵۳                                       | ۶,۲۵۳                                           | مانده موجودی نقد در پایان سال                            |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                               | معاملات غیرنقدی                                          |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                             |                                                 |                                                          |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |                                             |                                                 |                                                          |