

اطلاعات و صورت‌های مالی 

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| شرکت: توسعه بین الملل ایران مال | سرمایه ثبت شده: 100,000,000                                       |
| نماد: و آیند3                   | سرمایه ثبت نشده: 0  |
| کد صنعت (ISIC):                 | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1398/06/31   | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان                                   |

## نظر حسابرس

|  |                           |
|--|---------------------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی   | توسعه بین الملل ایران مال |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام  |                           |
| <b>بند مقدمه</b>   |                           |
| <p>1. صورت های مالی شرکت توسعه بین الملل ایران مال (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>               |                           |
| <b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>   |                           |
| <p>2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p> |                           |

## بند مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرائی روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های 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. بشرح مندرج در یادداشت توضیحی 7 صورتهای مالی از آنجاییکه در سال مالی مورد گزارش پروژه دارایی در جریان تکمیل پیشرفت فیزیکی و ریالی قابل توجهی داشته و بخشی از آن تکمیل و آماده بهره برداری می باشد، در راستای رعایت استانداردهای حسابداری، فقط آن بخش از هزینه های مالی که قابل انتساب به دارایی واجد شرایط است می بایست به عنوان بهای تمام شده دارایی تلقی گردد و مابقی بایستی بعنوان هزینه جاری (سود و زیان) شناسایی و در حسابها اعمال گردد. در این ارتباط 2,150 میلیارد ریال از هزینه های مالی سال مالی مورد گزارش به حساب سود و زیان سال جاری منظور شده است. همچنین علیرغم تکمیل و بهره برداری از قسمت هایی از پروژه، شرکت نسبت به محاسبه و انتقال قسمت های تکمیل شده و آماده بهره برداری به سرفصل دارایی های ثابت مشهود و شناسایی هزینه استهلاک، درآمدها و هزینه های عملیاتی مربوطه بطور کامل اقدام ننموده است. بنابراین هرچند تعدیل حسابها از بابت مراتب فوق ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی و لازم شامل مخارج ساخت و درصد تکمیل پروژه به تفکیک هر قسمت، نظریه کارشناسی و تأییدیه واحد فنی و مهندسی ناظر، میزان درآمدها و هزینه های عملیاتی قسمت هایی که مورد بهره برداری قرار گرفته و چگونگی تخصیص هزینه های مالی به بهای تمام شده پروژه، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

5. به شرح یادداشت توضیحی 7-5 صورت های مالی، علیرغم مانده موجودی مواد و مصالح به مبلغ 2,836 میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد زیر سیستمی درخصوص نگهداری اطلاعات مربوط به موجودی ها شامل گردش ریالی و مقداری موجودی ها، کاردکس های انبار درخصوص نحوه قیمت گذاری موجودی ها و رسیدها و حواله های انبار بوده و از این بابت مدارک و مستنداتی در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. مضافاً به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات چگونگی صدور سند مصرف موجودی ها، اثبات صحت مانده موجودی مواد و مصالح در پایان سال برای این مؤسسه میسر نشده است. همچنین مستنداتی درخصوص مبلغ بازیافتنی، بازیافت سرمایه گذاری انجام شده در مدت زمان معقول، مخارج ساخت و مبالغ لازم جهت تکمیل پروژه در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. بنابراین با توجه به مراتب فوق الذکر تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت های دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این مؤسسه، مشخص نمی باشد.

6. یادداشت توضیحی 4-7 صورت های مالی شامل پرداخت های انجام شده به پیمانکاران در قالب پیش پرداخت ها و علی الحساب ها می باشد که در این خصوص بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستنداتی قابل اتکا که بیانگر دلایل پرداخت وجوه مذکور، دلایل عدم تسویه آن توسط اشخاص مورد اشاره، دلایل عدم ارائه صورت وضعیت ها و

مستندات پرداخت به پیمانکاران و تأمین کنندگان مواد و مصالح، عدم تهیه تطبیق حساب فیما بین و عدم دریافت تأییدیه های درخواستی در این ارتباط به مبلغ 40.613 میلیارد ریال و همچنین نحوه و زمان تسویه ارقام پرداختی فوق، آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

7. تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تأییدیه درخواستی درخصوص 7 فقره از حسابهای بانکی دریافت نشده است. همچنین پاسخ تأییدیه های درخواستی از سرفصل دریافتی-های تجاری و غیرتجاری به مبلغ 2.133 میلیارد ریال، پرداختی-های تجاری و غیرتجاری به مبلغ 5.247 میلیارد ریال و نیز تأییدیه سرمایه گذاری های بلندمدت و تأییدیه وکیل حقوقی شرکت نیز واصل نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه-های فوق الذکر بر صورت-های مالی سال مالی مورد گزارش را تعیین کند.
8. در تهیه و تنظیم صورت های مالی، استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی درخصوص الزامات گزارشگری مالی واحدهای تجاری در مرحله قبل از بهره برداری (با توجه به عدم تکمیل بخش عمده ای از پروژه)، شامل درج عنوان قبل از مرحله بهره برداری در کلیه صفحات صورت های مالی و افشاء اطلاعات سرفصل دارایی های در جریان ساخت شامل، ارائه جدول زمانبندی اجرای پروژه و دلایل تأخیر در اجرا، ارائه جدول مقایسه ای عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه (موضوع یادداشت توضیحی 7 صورت های مالی)، انعکاس مبالغ انباشته جریان های ورودی و خروجی در صورت جریان وجوه نقد و درآمد و هزینه آن از ابتدای فعالیت واحد تجاری تاکنون رعایت نشده است.
9. یادداشت توضیحی 4-7 صورت های مالی شامل پرداخت های انجام شده به پیمانکاران در قالب پیش پرداخت و علی الحساب دارای ارقام راکد و سنواتی در مجموع به مبلغ 3.173 میلیارد ریال می باشد که در این ارتباط مدارک و مستندات درخصوص امکان بازیافت و تعدیل مبالغ مذکور به این مؤسسه ارائه نگردیده است، هرچند تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم تعیین آثار مالی ناشی از مورد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.
10. شرح یادداشت توضیحی 12 صورت های مالی، براساس برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال مالی 1396 مالیات عملکرد شرکت به مبلغ 74 میلیارد ریال به شرکت اعلام گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها اعمال نشده است. عملکرد سال مالی قبل و نیز سال مالی مورد گزارش منتج به زیان گردیده که به همین دلیل ذخیره مالیات در حساب ها منظور نشده است. از طرفی دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه های پرداختی تاکنون مورد رسیدگی سازمان های مربوطه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی قطعی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می باشد.
11. بشرح یادداشت توضیحی 6 صورت های مالی، علیرغم سرمایه گذاری 98 درصدی در سهام شرکت سرمایه گذاری ارغوان و داشتن حق کنترل، با توجه به اهمیت ارقام صورت های مالی شرکت فرعی، شرکت برخلاف استانداردهای حسابداری، اقدام به ارائه صورت های مالی تلفیقی گروه نموده است.

#### اظهار نظر مشروط

12. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 8 الی 11 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 5 الی 7 ، صورت های مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت توسعه بین الملل ایران مال (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تأکید بر مطالب خاص

13. مطابق یادداشت 7 صورت های مالی معادل 40% از بهای تمام شده پروژه ایران مال (دارایی در جریان ساخت) هزینه مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از منابع بانکی (عمدتاً بانک آینده) می باشد، بنابراین لازم است مدیریت تدابیر لازم جهت تسویه تسهیلات و کاهش هزینه های مالی در نظر گیرد.
14. مطابق یادداشت توضیحی 7 صورت های مالی، سرفصل پروژه دارایی در جریان ساخت مربوط به پروژه در حال ساخت ایران مال می باشد که در سنوات مالی گذشته براساس گزارش گروه کارشناسان رسمی دادگستری، به صورت غیرنقدی و با تحمل هزینه مالی (مطابق اعلامیه دریافتی) به شرکت واگذار گردیده است. پروژه مذکور صرفاً براساس مبیعه نامه و وکالت بلاعزل واگذار گردیده که اقدامات شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش جهت انتقال سند مالکیت آن بنام شرکت منجر به حصول نتیجه نشده است. مضافاً در سنوات مالی گذشته مجموعاً 54.522 متر مربع از زمین پروژه ایران مال به شرکت بازرگانی بهار اقتصاد کامیاران فروخته شده است که نقل و انتقالات قطعی آن منوط به موضوع فوق می باشد.
15. مطابق یادداشت های توضیحی 5-7 ، 6-7 و 2-9 صورت های مالی به ترتیب موجودی مواد و مصالح، دارایی های در جریان ساخت و دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص فوق مشروط نگردیده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

16. شرکت فاقد آئین نامه معاملات و یا برنامه مدونی درخصوص نحوه انتخاب پیمانکاران و تأمین کنندگان مواد و مصالح می باشد و جهت پرداخت های انجام شده (از جمله شرکت توسعه ساختمانی البرز تات) عمدتاً تضامین لازم اخذ نگردیده است و گزارش های لازم درخصوص کنترل و تطبیق مخارج ساخت و کارکرد پیمانکاران با پیش بینی های اولیه و استانداردهای مصرف در صنعت ساختمان ارائه نگردیده است. لذا رعایت صرفه و صلاح شرکت درخصوص موارد مذکور برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

17. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

17-1- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 42 اساسنامه به ترتیب درخصوص تعیین حدود و اختیارات و حق الزحمه مدیرعامل توسط هیئت مدیره و ارسال نسخه ای از صورت جلسه مزبور جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی کشور به مرجع ثبت شرکت ها.

17-2- مفاد ماده 20 اساسنامه درخصوص درج آگهی دعوت به مجامع عمومی صاحبان سهام در سایت اینترنتی شرکت.

17-3- مفاد ماده 37 اساسنامه درخصوص تصویب بودجه سالانه، تصویب ساختار سازمانی و شرایط استخدام و میزان حقوق و دستمزد و تصویب آئین نامه های داخلی شرکت به پیشنهاد مدیرعامل.

17-4- مفاد ماده 49 اساسنامه درخصوص ارائه صورت های مالی و گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر 3 ماه پس از انقضا سال مالی.

18. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت نهذیرفته است. مضافاً اینکه معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته انجام گرفته است.

19. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن آثار و موارد مندرج در بندهای این گزارش، 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.

20. در اجرای ماده (33) دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه و استعلام از پایگاه های اطلاعاتی زیربط و آموزش کارکنان این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

| زمان                   | شماره عضویت | امضاء کننده                       | سمت                       |
|------------------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 1399/06/22<br>11:20:29 | 932075      | [Mostafa Hashemi [Sign            | شریک موسسه<br>سامان پندار |
| 1399/06/22<br>11:29:50 |             | Seyed Mahdi Mirhosseini<br>[[Sign | شریک موسسه<br>سامان پندار |
| 1399/06/22<br>11:34:19 | 861465      | [Hamid Hosseinian [Sign           | مدیر موسسه سامان<br>پندار |

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل | پایان عملکرد واقعی منتهی به | شرح                  | درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل | پایان عملکرد واقعی منتهی به | شرح                              |
|--------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|              | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                  |                      |              | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                  |                                  |
|              |                    |                             | بدهی‌ها              |              |                    |                             | دارایی‌ها                        |
|              |                    |                             | بدهی‌های جاری        |              |                    |                             | دارایی‌های جاری                  |
| ۵۷           | ۱۹,۹۳۶,۴۲۶         | ۳۱,۳۱۹,۴۰۹                  | پرداختی‌های تجاری    | ۵۴۲          | ۳۰,۳۸۰             | ۱۹۵,۱۴۱                     | موجودی نقد                       |
| (۱۰۰)        | ۳۴,۷۹۴,۳۱۹         | ۱۳,۶۹۴                      | پرداختی‌های غیرتجاری |              | ۰                  | ۰                           | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت       |
|              | ۰                  | ۰                           | مالیات پرداختی       |              | ۰                  | ۰                           | دریافتی‌های تجاری                |
|              | ۰                  | ۰                           | سود سهام پرداختی     | ۹۴۸          | ۵۳۵,۷۹۴            | ۵,۶۱۷,۵۴۸                   | دریافتی‌های غیرتجاری             |
| ۲۲           | ۹,۰۵۶,۷۳۳          | ۱۱,۰۸۴,۵۱۸                  | تسهیلات مالی         |              | ۰                  | ۰                           | موجودی مواد و کالا               |
|              | ۰                  | ۰                           | ذخایر                | ۴۶۶          | ۳۱۳,۴۳۶            | ۱,۷۶۷,۲۰۹                   | پیش پرداخت‌ها و سفارشات          |
|              | ۰                  | ۰                           | پیش‌دریافت‌های جاری  |              | ۰                  | ۰                           | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |

| درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل | پایان عملکرد واقعی منتهی به | شرح   | درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل | پایان عملکرد واقعی منتهی به | شرح                              |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---|--------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|              | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                  |   |              | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                  |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش    | ۷۶۳          | ۸۷۸,۶۰۰            | ۷,۵۷۹,۸۹۸                   | جمع دارایی‌های جاری              |
| (۳۳)         | ۶۳,۷۷۷,۳۷۷         | ۴۲,۴۱۷,۶۲۱                  | جمع بدهی‌های جاری                                     |              |                    |                             | دارایی‌های غیرجاری               |
|              |                    |                             | بدهی‌های غیرجاری                                      |              | ۰                  | ۰                           | دریافتی‌های بلندمدت              |
|              | ۰                  | ۰                           | پرداختی‌های بلندمدت                                   | ۰            | ۱,۴۷۷              | ۱,۴۷۸                       | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         |
|              | ۰                  | ۰                           | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                                | ۴۱           | ۳۱۷,۷۳۳,۸۶۳        | ۴۴۶,۷۳۶,۱۷۸                 | سرمایه‌گذاری در املاک            |
| ۱۰۴          | ۱۵۴,۸۴۳,۰۳۷        | ۳۱۵,۷۱۴,۸۵۹                 | تسهیلات مالی بلندمدت                                  | (۴۰)         | ۱۶۴                | ۹۹                          | دارایی‌های نامشهود               |
| ۷۷           | ۷۸۷                | ۱,۳۹۵                       | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                       |              | ۰                  | ۰                           | زمین نگهداری شده برای ساخت املاک |
| ۱۰۴          | ۱۵۴,۸۴۳,۸۲۴        | ۳۱۵,۷۱۶,۲۵۴                 | جمع بدهی‌های غیرجاری                                  | ۲,۶۳۸,۳۴۰    | ۵۳                 | ۱,۳۹۸,۳۳۰                   | دارایی‌های ثابت مشهود            |
| ۶۴           | ۳۱۸,۶۳۰,۳۰۱        | ۳۵۸,۱۳۳,۸۷۵                 | جمع بدهی‌ها   | ۵۰           | ۱۰,۰۰۰             | ۱۵,۰۰۰                      | سایر دارایی‌ها                   |
|              |                    |                             | حقوق صاحبان سهام                                      | ۴۱           | ۳۱۷,۷۴۵,۵۵۷        | ۴۴۸,۱۴۱,۰۷۵                 | جمع دارایی‌های غیرجاری           |
| ۴۵۱          | ۱۸,۱۴۶,۱۸۳         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | سرمایه  |              |                    |                             |                                  |
| --           | ۸۱,۸۵۳,۸۱۷         | ۰                           | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                         |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | صرف (کسر) سهام  |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | سهام خزانه  |              |                    |                             |                                  |
| ۰            | ۵,۱۵۵              | ۵,۱۵۵                       | اندوخته قانونی  |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | سایر اندوخته‌ها                                       |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش  |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها                         |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری        |              |                    |                             |                                  |
|              | ۰                  | ۰                           | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی |              |                    |                             |                                  |
| ۲۰۱,۵۷۳      | (۱,۱۹۹)            | (۲,۴۱۸,۰۵۷)                 | سود (زیان) انباشته                                    |              |                    |                             |                                  |

| درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل | پایان عملکرد واقعی منتهی به | شرح                            | درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل | پایان عملکرد واقعی منتهی به | شرح           |
|--------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|              | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                  |                                |              | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                  |               |
| (۲)          | ۱۰۰,۰۰۳,۹۵۶        | ۹۷,۵۸۷,۰۹۸                  | جمع حقوق صاحبان سهام           |              |                    |                             |               |
| ۴۳           | ۳۱۸,۶۳۴,۱۵۷        | ۴۵۵,۷۲۰,۹۷۳                 | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۴۳           | ۳۱۸,۶۳۴,۱۵۷        | ۴۵۵,۷۲۰,۹۷۳                 | جمع دارایی‌ها |

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییرات | واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شرح  |
|--------------|------------------------------------|--------------------------------|--|
|              | حسابرسی شده                        | جهت ارائه به حسابرس            |  |
|              |                                    |                                | سود (زیان) خالص  |
|              | ۰                                  | ۱۵۲,۰۷۷                        | درآمدهای عملیاتی   |
| --           | ۰                                  | (۳۴۰,۰۵۹)                      | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                             |
| --           | ۰                                  | (۱۸۷,۹۸۲)                      | سود (زیان) ناخالص  |
| ۴۶۶          | (۱۵,۱۷۶)                           | (۸۵,۹۶۱)                       | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                              |
|              | ۰                                  | ۰                              | سایر درآمدهای عملیاتی                                      |
|              | ۰                                  | ۰                              | سایر هزینه‌های عملیاتی                                     |
| ۱,۷۰۵        | (۱۵,۱۷۶)                           | (۳۷۳,۹۴۳)                      | سود (زیان) عملیاتی   |
| --           | ۰                                  | (۲,۱۵۰,۰۰۰)                    | هزینه‌های مالی   |
|              | ۰                                  | ۷,۱۰۳                          | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
|              | ۰                                  | ۰                              | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه          |
| ۱۵,۸۳۵       | (۱۵,۱۷۶)                           | (۲,۴۱۶,۸۴۰)                    | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات               |
| (۹۴)         | (۳۳۵)                              | (۱۸)                           | مالیات بر درآمد  |
| ۱۵,۴۹۲       | (۱۵,۵۰۱)                           | (۲,۴۱۶,۸۵۸)                    | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                        |
|              | ۰                                  | ۰                              | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی              |
| ۱۵,۴۹۲       | (۱۵,۵۰۱)                           | (۲,۴۱۶,۸۵۸)                    | سود (زیان) خالص  |
|              |                                    |                                | سود (زیان) پایه هر سهم                                     |



| درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     |                     | شرح   |
|--------------|------------------------------------|---------------------|---|
|              | واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | جهت ارائه به حسابرس |   |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی           |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی        |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                       |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) پایه هر سهم  |
|              |                                    |                     | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم   |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی    |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم   |
|              |                                    |                     | گردش حساب سود (زیان) انباشته  |
| ۱۵,۴۹۲       | (۱۵,۵۰۱)                           | (۲,۴۱۶,۸۵۸)         | سود (زیان) خالص   |
| --           | ۴۰,۵۲۹                             | (۱,۱۹۹)             | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره  |
| --           | (۲۶,۲۳۷)                           | ۰                   | تعدیلات سنواتی  |
| --           | ۱۴,۳۰۲                             | (۱,۱۹۹)             | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                              |
|              | ۰                                  | ۰                   | سود سهام مصوب   |
|              | ۰                                  | ۰                   | تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                              |
| --           | ۱۴,۳۰۲                             | (۱,۱۹۹)             | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                           |
|              | ۰                                  | ۰                   | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                 |
| ۲۰۱,۵۷۳      | (۱,۱۹۹)                            | (۲,۴۱۸,۰۵۷)         | سود قابل تخصیص  |
|              | ۰                                  | ۰                   | انتقال به اندوخته قانونی  |
|              | ۰                                  | ۰                   | انتقال به سایر اندوخته‌ها   |
| ۲۰۱,۵۷۳      | (۱,۱۹۹)                            | (۲,۴۱۸,۰۵۷)         | سود (زیان) انباشته پایان دوره   |
| ۲,۳۰۰        | (۱)                                | (۲۴)                | سود (زیان) خالص هر سهم-ریال   |
| ۴۵۱          | ۱۸,۱۴۶,۱۸۳                         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | سرمایه  |

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

### جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییرات | واقعی سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شرح  |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
|              | حسابرسی شده                           | جهت ارائه به حسابرس               |  |
|              |                                       |                                   | فعالیت‌های عملیاتی   |
| (۲۶)         | ۷,۳۰۰,۶۰۲                             | ۵,۴۱۶,۰۲۸                         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی                            |
|              | ۰                                     | ۰                                 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی                        |
| (۲۶)         | ۷,۳۰۰,۶۰۲                             | ۵,۴۱۶,۰۲۸                         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  |
|              |                                       |                                   | بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی  |
|              | ۰                                     | ۰                                 | سود سهام دریافتی   |
| (۷۸)         | (۱,۶۹۲,۲۲۵)                           | (۲۷۸,۲۴۷)                         | سود پرداختی بابت استقراض   |
|              | ۰                                     | ۷,۱۰۳                             | سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها  |
|              | ۰                                     | ۰                                 | سود سهام پرداختی   |
| (۷۸)         | (۱,۶۹۲,۲۲۵)                           | (۲۷۱,۱۴۴)                         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
|              |                                       |                                   | مالیات بر درآمد  |
| (۹۴)         | (۲۲۵)                                 | (۱۸)                              | مالیات بر درآمد پرداختی  |
|              |                                       |                                   | فعالیت‌های سرمایه‌گذاری  |
|              | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود   |
| ۳,۳۰۲,۳۴۲    | (۴۵)                                  | (۱,۴۸۶,۰۹۹)                       | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود   |
|              | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود  |
| (۸۰)         | (۲۰)                                  | (۴)                               | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود  |
|              | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت  |
|              | ۰                                     | ۰                                 | تسهیلات اعطایی به اشخاص  |

| درصد تغییرات   | واقعی سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شرح  |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
|  | حسابرسی شده                           | جهت ارائه به حسابرس               |  |
|  | ۰                                     | ۰                                 | استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص                                |
| --   | ۰                                     | (۱)                               | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                |
|  | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت              |
|  | ۰                                     | ۰                                 | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت              |
|  | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک                   |
| ۵۷   | (۴۸,۴۳۳,۵۵۸)                          | (۷۶,۱۴۰,۷۳۷)                      | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک                   |
| ۶۰   | (۴۸,۴۳۳,۶۳۳)                          | (۷۷,۶۲۶,۸۴۱)                      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| ۶۹   | (۴۲,۸۲۵,۵۷۱)                          | (۷۲,۵۸۱,۹۶۵)                      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی    |
|  |                                       |                                   | فعالیت‌های تأمین مالی  |
|  | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                             |
|  | ۰                                     | ۰                                 | وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                              |
|  | ۰                                     | ۰                                 | وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                              |
| ۱۰۳  | ۶۶,۶۸۷,۵۰۷                            | ۱۳۵,۶۲۶,۸۳۰                       | وجوه دریافتی حاصل از استقراض                                   |
| ۱۶۰  | (۳۴,۱۷۱,۵۴۴)                          | (۶۲,۸۸۰,۱۰۴)                      | بازپرداخت اصل استقراض  |
| ۷۱   | ۴۲,۵۱۵,۹۶۳                            | ۷۲,۷۴۶,۷۳۶                        | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی   |
| --   | (۳۰۹,۶۰۸)                             | ۱۶۴,۷۶۱                           | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                               |
| (۹۱)   | ۳۳۹,۹۸۸                               | ۳۰,۳۸۰                            | موجودی نقد در ابتدای دوره                                      |
|  | ۰                                     | ۰                                 | تأثیر تغییرات نرخ ارز  |
| ۵۴۳  | ۳۰,۳۸۰                                | ۱۹۵,۱۴۱                           | موجودی نقد در پایان دوره                                       |
| (۵۹)   | ۱۳۸,۷۳۸,۴۸۷                           | ۵۲,۸۵۱,۵۷۸                        | مبادلات غیرنقدی  |
| در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                       |                                   |  |
| در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                       |                                   |  |