

|                               |                                                                   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: کمپرسورسازي پادنا       | سرمایه ثبت شده: 342,576                                           |
| نماد: وامید4                  | سرمایه ثبت نشده: 0                                                |
| کد صنعت (ISIC):               | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1398/09/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان                                   |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| گزارش حسابرس مستقل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | کمپرسورسازي پادنا |
| بند مقدمه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
| <p>1. صورتهای مالی شرکت کمپرسورسازي پادنا (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحي 1 تا 28 پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |
| بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |
| <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
| بند مسئولیت حسابرس                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |
| <p>3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.</p> <p>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 ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.</p> <p>این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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.</p> |                   |

4. بطوریکه در یادداشت 1-8 صورتهای مالی درج گردیده، بر اساس توافقنامه ایجاد مشارکت انتفاعی مورخ 06/10/1396 مقرر گردیده شرکت جدیدی با مشارکت شرکت و شرکت چینی (دارنده دانش فنی) تاسیس گردد که به دلایل مندرج در یادداشت مزبور ثبت این مشارکت انتفاعی (Joint Vencher) انجام نشده، متعاقباً در سال مالی 1397 مبلغ 49.308 میلیون ریال بابت خرید دانش فنی کمپرسور از شرکت چینی شنژن اینترون در مقابل واگذاری 25 درصد سهام شرکت مورد گزارش توسط سرمایه گذاری امید (سهامدار عمده)، این مبلغ از یک طرف به عنوان دارایی نامشهود و از طرف دیگر به حساب بستنکاری شرکت سرمایه گذاری امید (یادداشت 3-10 صورتهای مالی) منظور گردیده است. در این خصوص ضمن اینکه قرارداد جداگانه خرید دانش فنی در چارچوب روال معمول که طی آن مبلغ قرارداد و تعهدات فروشنده و خریدار مشخص شده باشد، ملاحظه نشده، مستندات قابل اتکا قیمت گذاری دانش فنی نیز که توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری (متخصص در این امور) تعیین گردیده، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور بر اقلام صورتهای مالی مقدور نشده است.
5. بطوریکه در یادداشت های 9 و 15 صورتهای مالی درج گردیده، داراییهای ثابت شرکت در اواخر سال مالی قبل به منظور استفاده از مزیت مالیاتی مقرر در بند "ز" تبصره 10 ماده واحده قانون بودجه سال 1397 کل کشور بر اساس کارشناسیهای انجام شده تجدید ارزیابی گردیده است. در این ارتباط هزینه استهلاک مازاد داراییهای تجدید ارزیابی شده بدون توجه به مدت باقیمانده عمر مفید داراییهای فوق، بر اساس مدت تعیین شده در جدول استهلاک موضوع ماده 149 قانون مالیاتهای مستقیم، در نظر گرفته شده است. بنا به مراتب فوق، تعدیل هزینه استهلاک در حسابها ضروری بوده ولی با توجه به اینکه عمر مفید داراییهای تجدید ارزیابی شده توسط کارشناس تعیین نگردیده، تعیین میزان آن امکان پذیر نشده است.
6. پاسخ تاییدیههای ارسالی برای مانده حسابهای دریافتنی به مبلغ 2.595 میلیون ریال (یادداشت 4 صورتهای مالی) و حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها به مبلغ 10.953 میلیون ریال (یادداشت های 10 و 12 صورتهای مالی) و وکیل حقوقی شرکت واصل نشده است. بنا به مراتب فوق، تعیین تعدیل های احتمالی که در صورت دریافت تاییدیههای مزبور بر صورتهای مالی ضرورت مییافت، امکان پذیر نشده است.
7. اطلاعات مربوط به آمار تولید محصول در طی سال به صورت گزارشهای روزانه یا ماهانه به صورت کامل تهیه نشده و لیست انبارگردانی پایان سال نیز درخصوص مواد اولیه پای کار با سوابق مالی شرکت انطباق کامل ندارد. همچنین شرکت از سیستم مدون بهای تمام شده استفاده ننموده و هزینههای جذب نشده در تولید که طبق استانداردهای حسابداری میبایستی جزو اقلام سایر هزینههای عملیاتی انعکاس یابد، تفکیک نگردیده است. بنا به مراتب فوق، تعدیل بهای تمام شده کالای فروش رفته و موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت ضروری میباشد لیکن به علت عدم دسترسی به اطلاعات، تعیین آثار آن امکان پذیر نشده است.

#### اظهار نظر مشروط

8. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (5) و (7) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (4) و (6) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کمپرسور سازی پادنا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

#### تاکید بر مطالب خاص

9. سرفصل پرداختنیهای تجاری و غیر تجاری (یادداشت 10 صورتهای مالی) شامل مانده بدهی به شرکتهای سرمایه گذاری امید (سهامدار عمده) و آسیا ناما به ترتیب به مبالغ 328.726 و 39.339 میلیون ریال میباشد. در این ارتباط توافقنامهای با شرکتهای مزبور که طی آن تعهدات طرفین از جمله نحوه بازپرداخت و ... مشخص شده باشد، تهیه نشده است.
  10. بطوریکه در یادداشت های 1-4 و 5 صورتهای مالی درج گردیده، تکنولوژی ساخت کمپرسورهای تولیدی شرکت از نوع سازگار با گاز 12R به نوع سازگار با گاز 134R تغییر یافته است. در این ارتباط بخش عمدهای از موجودیهای شرکت (شامل مواد اولیه، ابزارآلات، قطعات یدکی و ...) مربوط به تکنولوژی ساخت کمپرسورهای قبل میباشد که ضروری است لیست کاملی از موجودیهای مزبور توسط کارشناسان فنی شرکت تهیه و درخصوص مازاد یا قابل مصرف بودن آنها، در هیات مدیره شرکت تصمیم گیری شود.
  11. مانده موجودی مواد و کالا (یادداشت 5 صورتهای مالی) در تاریخ ترانزنامه به مبلغ 179.290 میلیون ریال میباشد که موجودیهای مزبور در مقابل حوادث احتمالی آتی به مبلغ 60.000 میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای میباشد. بررسی وضعیت امر و ایجاد پوشش بیمه ای مناسب برای موجودیهای شرکت ضروری میباشد.
  12. سرفصل موجودی نقد (یادداشت 3 صورتهای مالی) شامل مبلغ 9.090 میلیون ریال مانده حساب جاری نزد بانک سپه (شعبه انقلاب تهران) میباشد که به شرح یادداشت 1-1-3 صورتهای مالی، این موجودی از آبان ماه 1398 نزد بانک مزبور به منظور ترمیم موجودی جهت دریافت تسهیلات بانکی نگهداری شده است.
  13. وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت 2-6 صورتهای مالی توضیح داده شده است. در این ارتباط:
    - الف- طبق برگ تشخیصهای صادره برای عملکرد سالهای 1386، 1387، 1388 جمعا مبلغ 12.801 میلیون ریال زیان شرکت تایید گردیده ولی با توجه به نحوه رسیدگی سازمان امور مالیاتی، شرکت نسبت به برگ تشخیصهای مزبور اعتراض نموده و در حال رسیدگی در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی میباشد.
    - ب- برای عملکرد سالهای 1396، 1397 و 1398 با توجه به اینکه نتیجه عملیات شرکت زیان بوده، ذخیره در حسابها منظور نشده است.
    - ج- طبق برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال 1397 بر اساس درآمد مشمول مالیات به مبلغ 3.526 میلیون ریال مبلغ 881 میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت میباشد.
- بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد سالهای مالی مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی میباشد.

سایر بندهای توضیحی

14. صورتهای مالی سال منتهی به 30 آذر ماه 1397 شرکت توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 9 بهمن ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" بیان شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه حدود 5/52 درصد سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.
16. برای مدیرعامل شرکت حق الزحمه تعیین نشده و در طی سال مالی نیز مبلغی در این ارتباط در وجه ایشان پرداخت نشده است. در این خصوص مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.
17. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادی مورخ 14/11/1397 صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:  
-حق حضور در وجه اعضای هیات مدیره پرداخت نشده و در حسابها نیز ذخیره منظور نشده است.  
-تسویه مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری امید (سهامدار عمده)  
-افزایش تولید و فروش انبوه و رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت  
-رعایت الزامات ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی
18. معاملات مندرج در یادداشت 26 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره صورت پذیرفته ولی عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین با سهامداران انجام گرفته است.
19. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت (با 2 امضا از 3 امضا)، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.
20. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده 10 دستورالعمل مزبور درخصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

16بهمن1398

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

|                        |         |                             |                        |
|------------------------|---------|-----------------------------|------------------------|
| 1398/12/27<br>10:06:44 | 8800899 | [Abbas Hoshi [Sign          | شریک موسسه هشيار بهمند |
| 1398/12/27<br>10:09:25 |         | [Hamid Yazdan Parasti [Sign | مدیر موسسه هشيار بهمند |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                                 | پایان عملکرد واقعی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات | شرح                                                     | پایان عملکرد واقعی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| دارایی‌ها                           |                                           |                                  |                 | بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                              |                                           |                                  |                 |
| دارایی‌های جاری                     |                                           |                                  |                 | بدهی‌های جاری                                           |                                           |                                  |                 |
| موجودی نقد                          | ۱۲,۲۴۲                                    | ۱۱,۱۵۲                           | ۱۰              | پرداختی‌های تجاری                                       | ۱۸,۵۶۷                                    | ۱۵۴                              | ۱۱,۹۵۶          |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت          | ۰                                         | ۰                                |                 | پرداختی‌های غیرتجاری                                    | ۳۹۹,۵۶۱                                   | ۲۱۲,۵۴۵                          | ۸۷              |
| دریافتی‌های تجاری                   | ۲۸,۷۶۳                                    | ۰                                |                 | مالیات پرداختنی                                         | ۰                                         | ۶,۵۹۸                            | --              |
| دریافتی‌های غیرتجاری                | ۲۴,۴۴۴                                    | ۵,۸۳۸                            | ۳۱۹             | سود سهام پرداختنی                                       | ۰                                         | ۰                                |                 |
| موجودی مواد و کالا                  | ۱۷۹,۳۹۱                                   | ۱۵,۶۰۷                           | ۱,۰۴۹           | تسهیلات مالی                                            | ۰                                         | ۰                                |                 |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات             | ۲,۱۶۷                                     | ۱,۰۴۱                            | ۳۰۴             | ذخایر                                                   | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های نگهداری شده<br>برای فروش | ۰                                         | ۰                                |                 | پیش‌دریافت‌های جاری                                     | ۸,۳۹۸                                     | ۱,۰۰۰                            | ۷۳۰             |
| جمع دارایی‌های جاری                 | ۲۴۷,۹۰۷                                   | ۳۲,۶۳۸                           | ۶۳۷             | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده<br>برای فروش   | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های غیرجاری                  |                                           |                                  |                 | جمع بدهی‌های جاری                                       | ۴۲۶,۴۲۶                                   | ۲۳۱,۲۹۷                          | ۹۳              |
| دریافتی‌های بلندمدت                 | ۴                                         | ۴                                | ۰               | بدهی‌های غیرجاری                                        |                                           |                                  |                 |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            | ۰                                         | ۰                                |                 | پرداختی‌های بلندمدت                                     | ۰                                         | ۰                                |                 |
| سرمایه‌گذاری در املاک               | ۰                                         | ۰                                |                 | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                                  | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۲۹,۵۰۴                                    | ۴۹,۳۶۶                           | (۲۰)            | تسهیلات مالی بلندمدت                                    | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۳۰۳,۱۸۷                                   | ۳۱۱,۰۱۰                          | (۳)             | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                         | ۱,۶۷۴                                     | ۲۱۲                              | ۶۹۰             |
| سایر دارایی‌ها                      | ۰                                         | ۰                                |                 | جمع بدهی‌های غیرجاری                                    | ۱,۶۷۴                                     | ۲۱۲                              | ۶۹۰             |
| جمع دارایی‌های غیرجاری              | ۳۴۲,۶۹۵                                   | ۳۶۰,۳۸۰                          | (۵)             | جمع بدهی‌ها                                             | ۴۲۸,۱۰۰                                   | ۲۳۱,۵۰۹                          | ۹۳              |
|                                     |                                           |                                  |                 | حقوق صاحبان سهام                                        |                                           |                                  |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | سرمایه                                                  | ۳۴۲,۵۷۶                                   | ۸۰,۰۰۰                           | ۳۲۸             |
|                                     |                                           |                                  |                 | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                           | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | صرف (کسر) سهام                                          | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | سهام خزانه                                              | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | اندوخته قانونی                                          | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | سایر اندوخته‌ها                                         | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده<br>برای فروش | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها                           | ۲                                         | ۲۶۲,۵۷۸                          | (۱۰۰)           |
|                                     |                                           |                                  |                 | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول<br>گزارشگری       | ۰                                         | ۰                                |                 |

|  |    |         |                                                       |           |           |     |               |
|--|----|---------|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|---------------|
|  |    |         | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی | ۰         | ۰         |     |               |
|  |    |         | سود (زیان) انباشته                                    | (۱۸۰,۰۷۶) | (۱۷۰,۰۶۹) | ۶   |               |
|  |    |         | جمع حقوق صاحبان سهام                                  | ۱۶۳,۵۰۲   | ۱۷۳,۵۰۹   | (۶) |               |
|  | ۵۰ | ۳۹۴,۰۱۸ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                        | ۵۹۰,۶۰۲   | ۳۹۴,۰۱۸   | ۵۰  | جمع دارایی‌ها |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                                                                   | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                       | جهت ارائه به حسابرسان          | حسابرسی شده                        |              |
| سود (زیان) خالص                                                       |                                |                                    |              |
| درآمدهای عملیاتی                                                      | ۴۶,۷۵۴                         | ۱۱,۶۹۷                             | ۳۰۰          |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                        | (۴۱,۶۳۰)                       | (۷,۶۰۰)                            | ۴۴۸          |
| سود (زیان) ناخالص                                                     | ۵,۱۳۴                          | ۴,۰۹۷                              | ۲۵           |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                                         | (۲۳,۱۰۱)                       | (۳۱,۵۶۴)                           | (۲۷)         |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                 | ۰                              | ۰                                  |              |
| سایر هزینه‌های عملیاتی                                                | (۸۷)                           | (۱۵)                               | ۴۸۰          |
| سود (زیان) عملیاتی                                                    | (۱۸,۰۵۴)                       | (۲۷,۴۸۲)                           | (۳۴)         |
| هزینه‌های مالی                                                        | ۰                              | ۰                                  |              |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها            | ۱,۸۹۱                          | ۳۷۰                                | ۶۰۰          |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه                     | ۶,۱۵۶                          | ۱۸                                 | ۳۴,۱۰۰       |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                          | (۱۰,۰۰۷)                       | (۲۷,۱۹۴)                           | (۶۳)         |
| مالیات بر درآمد                                                       | ۰                              | ۰                                  |              |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                   | (۱۰,۰۰۷)                       | (۲۷,۱۹۴)                           | (۶۳)         |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                         | ۰                              | ۰                                  |              |
| سود (زیان) خالص                                                       | (۱۰,۰۰۷)                       | (۲۷,۱۹۴)                           | (۶۳)         |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                |                                |                                    |              |
| 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                                                | ۰                              | ۰                                  |              |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                         |                                |                                    |              |
| 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                                                                 |           |           |      |
| سود (زیان) خالص                                                                              | (۱۰,۰۰۷)  | (۲۷,۱۹۴)  | (۶۳) |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                                               | (۱۷۰,۰۶۹) | (۱۴۲,۸۷۵) | ۱۹   |
| تعدیلات سنواتی                                                                               | •         | •         |      |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                                                     | (۱۷۰,۰۶۹) | (۱۴۲,۸۷۵) | ۱۹   |
| سود سهام مصوب                                                                                | •         | •         |      |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                                                     | •         | •         |      |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                                                  | (۱۷۰,۰۶۹) | (۱۴۲,۸۷۵) | ۱۹   |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                                        | •         | •         |      |
| سود قابل تخصیص                                                                               | (۱۸۰,۰۷۶) | (۱۷۰,۰۶۹) | ۶    |
| انتقال به اندوخته قانونی                                                                     | •         | •         |      |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها                                                                    | •         | •         |      |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                                                                | (۱۸۰,۰۷۶) | (۱۷۰,۰۶۹) | ۶    |
| سود (زیان) خالص هر سهم - ریال                                                                | (۱,۳۵۱)   | (۳,۳۹۹)   | (۶۳) |
| سرمایه                                                                                       | ۳۴۲,۵۷۶   | ۸۰,۰۰۰    | ۳۲۸  |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |           |           |      |
|                                                                                              |           |           |      |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |           |           |      |
|                                                                                              |           |           |      |

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                                                                                        | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                                            | جهت ارائه به حسابرس            | حسابرسی شده                        |              |
| فعالیت‌های عملیاتی                                                                         |                                |                                    |              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی                            | (۱۵۵,۹۱۳)                      | (۱,۸۶۰)                            | ۸,۲۸۲        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی                        | •                              | •                                  |              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  | (۱۵۵,۹۱۳)                      | (۱,۸۶۰)                            | ۸,۲۸۲        |
| بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                                        |                                |                                    |              |
| سود سهام دریافتی                                                                           | ۱                              | ۱۹۰                                | (۹۹)         |
| سود پرداختی بابت استقراض                                                                   | •                              | •                                  |              |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها                                                      | ۱,۸۹۰                          | •                                  |              |
| سود سهام پرداختی                                                                           | •                              | •                                  |              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | ۱,۸۹۱                          | ۱۹۰                                | ۸۹۵          |
| مالیات بر درآمد                                                                            |                                |                                    |              |

|                                                                          |           |          |       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------|
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                  | (۲,۴۰۵)   | (۱۱۲)    | ۲,۰۴۷ |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری                                                  |           |          |       |
| وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                              | •         | •        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                              | (۷,۴۸۳)   | (۱۳,۲۹۸) | (۴۴)  |
| وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود                                 | •         | •        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود                                 | •         | (۲)      | --    |
| وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                           | •         | •        |       |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                  | •         | •        |       |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص                                          | •         | •        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                           | •         | •        |       |
| وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                         | •         | ۴,۵۹۱    | --    |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                         | •         | •        |       |
| وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک                              | •         | •        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک                              | •         | •        |       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری           | (۷,۴۸۳)   | (۸,۷۰۹)  | (۱۴)  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی              | (۱۶۳,۹۱۰) | (۱۰,۴۹۱) | ۱,۴۶۳ |
| فعالیت‌های تأمین مالی                                                    |           |          |       |
| وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                                        | •         | •        |       |
| وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                                         | •         | •        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                                         | •         | •        |       |
| وجه دریافتی حاصل از استقراض                                              | ۱۶۵,۰۰۰   | ۲۰,۶۰۸   | ۷۰۱   |
| بازپرداخت اصل استقراض                                                    | •         | •        |       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی             | ۱۶۵,۰۰۰   | ۲۰,۶۰۸   | ۷۰۱   |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                         | ۱,۰۹۰     | ۱۰,۱۱۷   | (۸۹)  |
| موجودی نقد در ابتدای دوره                                                | ۱۱,۱۵۳    | ۱,۰۳۵    | ۹۷۷   |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                    | •         | •        |       |
| موجودی نقد در پایان دوره                                                 | ۱۲,۲۴۳    | ۱۱,۱۵۳   | ۱۰    |
| مبادلات غیرنقدی                                                          | •         | ۳۱۱,۸۸۷  | --    |
| در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |           |          |       |
|                                                                          |           |          |       |
| در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |           |          |       |
|                                                                          |           |          |       |