



|                               |                                                                              |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: شرکت مشاوره مدیریت مهنا | سرمایه ثبت شده: 10                                                           |
| نماد: رمبنا35                 | سرمایه ثبت نشده: 0                                                           |
| کد صنعت (ISIC):               | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1398/12/29 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان                                              |

## نظر حسابرس

| گزارش بررسی اجمالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | شرکت مشاوره مدیریت مهنا |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| به هیئت مدیره                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |
| <b>بند مقدمه</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |
| <p>1. صورت‌وضعیت مالی شرکت مشاوره مدیریت مهنا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |
| <b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |
| <p>2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 5 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         |
| <b>مبانی نتیجه‌گیری مشروط</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |
| <p>3. شرکت از روشهای مناسب به منظور جمع‌آوری اطلاعات مربوط به برآورد صحیح مخارج آتی پروژه‌ها و همچنین تسهیم منطقی هزینه‌های سربار به بهای تمام شده پروژه‌های مربوط، استفاده نمی‌نماید. در غیاب اطلاعات کافی، امکان تعیین سود و زیان هر پیمان و برآورد آثار زیانهای احتمالی آتی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.</p> <p>4. شرکت از بابت حق بیمه بخشی از درآمد پیمانها (به استثنای مواردی که مقاصد حساب بیمه دریافت نموده) ذخیره کافی در حسابها منظور ننموده است. با توجه به قوانین و مقررات و رویه‌های مورد عمل سازمان تأمین اجتماعی، به نظر این مؤسسه تحمل تعهدات مازاد عهده شرکت از این بابت وجود دارد. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.</p> <p>5. صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با شرکت گروه مهنا با خالص مانده بستانکار به مبلغ 111 میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش تهیه و در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است. علاوه بر این مستندات مربوط به تأیید مبلغ 11 میلیارد ریال از وجوه شرکت نزد یکی از کارکنان آن نیز تاکنون ارائه نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیتهای فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.</p> |                         |

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 5 ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

7. روند وصول مطالبات شرکت (به شرح یادداشت توضیحی 1-12 صورتهای مالی) به کندی صورت می‌پذیرد. ضمن آنکه علیرغم اتمام برخی از پیمانهای شرکت در سنوات قبل، تاکنون سپرده‌های حسن انجام کار وصول نشده و مقاصد حسابهای بیمه مربوط به منظور آزادسازی سپرده‌های بیمه اخذ نشده است. در همین ارتباط تأمین مالی شرکت عمدتا توسط سهامدار عمده (شرکت مادر) انجام می‌شود.
8. طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ 11 میلیارد ریال بابت موضوع یادداشت توضیحی 1-4-12 صورتهای مالی به یکی از کارکنان شرکت پرداخت شده که در این خصوص تضامین لازم از ایشان اخذ نشده است.
9. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 1398/04/03 صاحبان سهام که تاکنون ثبت و روزنامه رسمی نگردیده، اعضای هیأت مدیره از 5 عضو به 3 عضو تقلیل یافته است. در این خصوص علیرغم معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره به شرکت، مفاد مواد 119، 124 و 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین سمت اعضای هیأت مدیره و انتخاب مدیرعامل شرکت و اعلام آن به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی، رعایت نشده و در نتیجه صورتهای مالی مورد گزارش به امضا اعضای هیأت مدیره قبلی شرکت رسیده است.
10. مانده‌های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی‌باشد.

12 آذر 1398

موسسه حسابرسی بهراد مشار

|                        |        |                            |                       |
|------------------------|--------|----------------------------|-----------------------|
| 1398/10/29<br>11:03:33 | 841376 | [Majid Reza Birjandi [Sign | شریک موسسه بهراد مشار |
| 1398/10/29<br>11:10:29 | 811098 | [Reza Yaghoubi [Sign       | شریک موسسه بهراد مشار |
| 1398/10/29<br>11:33:14 | 800458 | [Farideh Shirazi [Sign     | مدیر موسسه بهراد مشار |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                  | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                          | درصد تغییر |
|----------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                      |                                              | حسابرسی شده                              | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |            |
| عملیات در حال تداوم: |                                              |                                          |                                          |            |
| درآمدهای عملیاتی     | ۲۶,۶۷۲                                       | ۱۱,۳۹۶                                   | ۴۱,۹۰۱                                   | ۱۳۴        |

|                                                            |           |             |           |      |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|------|
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                             | (۲۳,۳۳۰)  | (۱۳,۹۴۱)    | (۳۸,۱۱۳)  | (۶۰) |
| سود (زیان) ناخالص                                          | ۴,۳۵۲     | (۳,۵۴۵)     | ۳,۷۸۸     | --   |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                              | (۲,۳۳۲)   | (۱,۹۴۱)     | (۳,۳۳۷)   | (۱۶) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)               | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سایر درآمدها                                               | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سایر هزینه‌ها                                              | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سود (زیان) عملیاتی                                         | ۲,۱۱۰     | (۴,۴۸۶)     | ۵۵۱       | --   |
| هزینه‌های مالی                                             | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه          | ۱۱۶       | ۰           | ۳۴        |      |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات               | ۲,۲۲۶     | (۴,۴۸۶)     | ۵۷۵       | --   |
| هزینه مالیات بر درآمد:                                     |           |             |           |      |
| سال جاری                                                   | (۵۵۷)     | ۰           | (۱۴۳)     | --   |
| سال‌های قبل                                                | ۰         | (۷۴۷)       | (۷۴۷)     | --   |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                        | ۱,۶۶۹     | (۵,۲۳۳)     | (۳۱۵)     | --   |
| عملیات متوقف شده:                                          |           |             |           |      |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده                           | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سود (زیان) خالص                                            | ۱,۶۶۹     | (۵,۲۳۳)     | (۳۱۵)     | --   |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                     |           |             |           |      |
| عملیاتی (ریال)                                             | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| غیرعملیاتی (ریال)                                          | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| ناشی از عملیات در حال تداوم                                | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| ناشی از عملیات متوقف شده                                   | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                     | ۰         | ۰           | ۰         |      |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                               | ۱,۶۶۹,۰۰۰ | (۵,۲۳۳,۰۰۰) | (۳۱۵,۰۰۰) | --   |
| سرمایه                                                     | ۱۰        | ۱۰          | ۱۰        |      |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱       |           |             |           |      |
|                                                            |           |             |           |      |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱       |           |             |           |      |
|                                                            |           |             |           |      |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |           |             |           |      |
|                                                            |           |             |           |      |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|-----|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|-----|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|

|                                                 | حسابرسی شده | حسابرسی شده |   |   |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|---|---|
| سود (زیان) خالص                                 | ۱           | ۱           | ۱ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع:                     |             |             |   |   |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود       | ۰           | ۰           | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی                    | ۰           | ۰           | ۰ | ۰ |
| مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع      | ۰           | ۰           | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰           | ۰           | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) جامع سال                             | ۱           | ۱           | ۱ | ۰ |

## صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                 | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ 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 | حسابرسی شده                                         |  |
| دارایی‌ها                           |                                              |  |                                          |             |                                                     |  |
| دارایی‌های غیرجاری                  |                                              |  |                                          |             |                                                     |  |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۸۴۹                                          |  | ۵۴۹                                      | ۱           | ۵۵                                                  |  |
| سرمایه‌گذاری در املاک               | ۰                                            |  | ۰                                        | ۰           | ۰                                                   |  |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۵,۳۹۵                                        |  | ۷,۱۹۳                                    | ۰           | (۲۵)                                                |  |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            | ۰                                            |  | ۰                                        | ۰           | ۰                                                   |  |
| دریافتی‌های بلندمدت                 | ۳,۴۶۰                                        |  | ۱,۵۷۴                                    | ۰           | ۵۶                                                  |  |
| سایر دارایی‌ها                      | ۰                                            |  | ۰                                        | ۰           | ۰                                                   |  |
| جمع دارایی‌های غیرجاری              | ۸,۷۰۴                                        |  | ۹,۳۱۶                                    | ۱           | (۷)                                                 |  |
| دارایی‌های جاری                     |                                              |  |                                          |             |                                                     |  |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها             | ۱۴                                           |  | ۹۷                                       | ۰           | (۸۶)                                                |  |
| موجودی مواد و کالا                  | ۰                                            |  | ۰                                        | ۰           | ۰                                                   |  |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۱۳۸,۷۶۴                                      |  | ۱۰۸,۶۵۹                                  | ۰           | ۲۸                                                  |  |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت          | ۰                                            |  | ۰                                        | ۰           | ۰                                                   |  |
| موجودی نقد                          | ۶,۲۴۱                                        |  | ۳۳                                       | ۰           | ۱۹,۴۰۳                                              |  |
|                                     | ۱۴۵,۰۱۹                                      |  | ۱۰۸,۷۸۸                                  | ۰           | ۳۳                                                  |  |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش    | ۰                                            |  | ۰                                        | ۰           | ۰                                                   |  |
| جمع دارایی‌های جاری                 | ۱۴۵,۰۱۹                                      |  | ۱۰۸,۷۸۸                                  | ۰           | ۳۳                                                  |  |
| جمع دارایی‌ها                       | ۱۵۳,۷۲۳                                      |  | ۱۱۸,۱۰۴                                  | ۱           | ۳۰                                                  |  |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها              |                                              |  |                                          |             |                                                     |  |
| حقوق مالکانه                        |                                              |  |                                          |             |                                                     |  |
| سرمایه                              | ۱۰                                           |  | ۱۰                                       | ۱           | ۰                                                   |  |



|       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |    |                                                                         |
|-------|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------------------------------------------------|
|       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |    | تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                    |
| (۳۱۵) |   | (۳۱۵) |   |   |   |   |   |   |   |    | سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| •     | • | •     | • | • | • | • | • | • | • | •  | اصلاح اشتباهات                                                          |
| •     | • | •     | • | • | • | • | • | • | • | •  | تغییر در رویه‌های حسابداری                                              |
| (۳۱۵) | • | (۳۱۵) | • | • | • | • | • | • | • | •  | سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹            |
| •     |   |       | • | • |   |   |   |   |   |    | سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                             |
| (۳۱۵) | • | (۳۱۵) | • | • | • | • | • | • | • | •  | سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                            |
| •     |   | •     |   |   |   |   |   |   |   |    | سود سهام مصوب                                                           |
| •     |   | •     |   |   | • |   |   | • |   | •  | افزایش سرمایه                                                           |
| •     |   |       |   |   | • |   |   | • | • |    | افزایش سرمایه در جریان                                                  |
| •     | • |       |   |   |   |   |   |   |   |    | خرید سهام خزانه                                                         |
| •     | • |       |   |   |   |   |   |   |   |    | فروش سهام خزانه                                                         |
| •     |   |       |   |   |   |   | • |   |   |    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                                      |
| •     |   | •     | • | • |   |   | • |   |   |    | انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته                 |
| •     |   | •     |   |   |   |   | • |   |   |    | تخصیص به اندوخته قانونی                                                 |
| •     |   | •     |   |   | • |   |   |   |   |    | تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                                |
| ۲,۲۴۵ | • | ۲,۲۲۴ | • | • | • | ۱ | • | • | • | ۱۰ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                                     |
|       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |    | تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                 |
| ۱,۶۶۹ |   | ۱,۶۶۹ |   |   |   |   |   |   |   |    | سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                      |
| •     |   |       | • | • |   |   |   |   |   |    | سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                             |
| ۱,۶۶۹ | • | ۱,۶۶۹ | • | • | • | • | • | • | • | •  | سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                      |
| •     |   | •     |   |   |   |   |   |   |   |    | سود سهام مصوب                                                           |
| •     |   | •     |   |   | • |   |   | • |   | •  | افزایش سرمایه                                                           |
| •     |   |       |   |   | • |   |   |   | • | •  | افزایش سرمایه در جریان                                                  |
| •     | • |       |   |   |   |   |   |   |   |    | خرید سهام خزانه                                                         |
| •     | • |       |   |   |   |   |   |   |   |    | فروش سهام خزانه                                                         |
| •     |   |       |   |   |   |   | • |   |   |    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                                      |
| •     |   | •     | • | • |   |   | • |   |   |    | انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته                 |
| •     |   | •     |   |   |   |   | • |   |   |    | تخصیص به اندوخته قانونی                                                 |
| •     |   | •     |   |   | • |   |   |   |   |    | تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                                |
| ۵,۰۱۴ | • | ۵,۰۰۳ | • | • | • | ۱ | • | • | • | ۱۰ | مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                                                     |

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                                           | دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                               |                                              | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده                              |            |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:                    |                                              |                                          |                                          |            |
| نقد حاصل از عملیات                                            | (۱۵,۴۰۷)                                     | (۱۳,۸۰۷)                                 | (۳۶,۱۱۳)                                 | (۳۰)       |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                          | (۹۴۸)                                        | ۰                                        | ۰                                        | --         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی         | (۱۶,۳۵۵)                                     | (۱۳,۸۰۷)                                 | (۳۶,۱۱۳)                                 | (۳۸)       |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:               |                                              |                                          |                                          |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود            | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود               | (۳۴۴)                                        | (۸۴)                                     | (۹۵)                                     | (۳۱۰)      |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود               | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود                  | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت           | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک            | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت       | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت         | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                 | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران      | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران          | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری    | (۳۴۴)                                        | (۸۴)                                     | (۹۵)                                     | (۳۱۰)      |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی       | (۱۶,۶۹۹)                                     | (۱۳,۸۹۱)                                 | (۳۶,۲۰۷)                                 | (۳۰)       |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:                 |                                              |                                          |                                          |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                         | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                       | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه                          | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات                               | ۲۲,۹۰۸                                       | ۱۳,۲۴۰                                   | ۲۳,۸۹۶                                   | ۷۳         |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت                   | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت                         | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |

|                                                      |         |        |        |                                                          |
|------------------------------------------------------|---------|--------|--------|----------------------------------------------------------|
|                                                      | •       | •      | •      | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت                    |
|                                                      | •       | •      | •      | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین            |
|                                                      | •       | •      | •      | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین                  |
|                                                      | •       | •      | •      | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین                  |
|                                                      | •       | •      | •      | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای           |
|                                                      | •       | •      | •      | پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای                 |
|                                                      | •       | •      | •      | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام                            |
| ۷۳                                                   | ۳۳,۸۹۶  | ۱۳,۳۴۰ | ۲۲,۹۰۸ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۱,۶۷۹                                                | (۲,۳۱۱) | ۳۴۹    | ۶,۳۰۹  | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         |
| (۹۹)                                                 | ۲,۳۴۳   | ۲,۳۴۳  | ۳۲     | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           |
|                                                      | •       | •      | •      | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                    |
| ۱۳۲                                                  | ۳۲      | ۲,۶۹۲  | ۶,۳۴۱  | مانده موجودی نقد در پایان سال                            |
|                                                      | ۷,۱۹۳   | •      | •      | معاملات غیرنقدی                                          |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |         |        |        |                                                          |
|                                                      |         |        |        |                                                          |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |         |        |        |                                                          |
|                                                      |         |        |        |                                                          |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |         |        |        |                                                          |
|                                                      |         |        |        |                                                          |