



## بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-در ارتباط با مطالبات شرکت از سازمان امور مالیاتی موارد زیر قابل ذکر است:

1-3- مبلغ 741/8 میلیارد ریال مطالبات شرکت از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال 1392 الی پایان دوره مالی موردگزارش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-4-14 می باشد که به لحاظ وضع مقررات اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع، امکان تسویه آن فراهم نگردیده است. رسیدگیهای انجام شده حاکی از پذیرش اعتبار مالیاتی سالهای 1396 و 1397 به ترتیب به مبالغ 4/7 میلیارد ریال و 128/4 میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که توسط شرکت تمکین شده است. در حالیکه از بابت سالهای مذکور به ترتیب به مبالغ 314/2 میلیارد ریال و 98/7 میلیارد ریال طلب در حسابها منعکس است.

2-3- بخش دیگری از مطالبات از سازمان امور مالیاتی به مبلغ 481 میلیارد ریال مربوط به پرداختهای انجام شده و چک های تحویلی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در سالهای 1391 الی 1395 به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 2-4-14 می باشد که به سبب اعتراض شرکت به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور گردیده و مبلغ 436 میلیارد ریال از چکهای تحویلی (یادداشت 18) نیز تسویه نشده است. در این ارتباط نتیجه نهایی رسیدگی به اعتراض شرکت تا کنون اعلام نشده است.

3-3- همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-1-14 منعکس است، مبلغ 280/5 میلیارد ریال اضافه تهاثر مالیات عملکرد سالهای 1396 و 1397 با حسابهای دریافتنی از شرکتهای توانیر و مادر تخصصی برق حرارتی به حساب طلب از اداره کل امور مالیاتی شمال تهران منظور گردیده است. لیکن در این ارتباط مستندات حاکمی از تایید مراتب فوق توسط اداره کل مذکور به این مؤسسه ارائه نشده است.

در ارتباط با موارد فوق اگر چه تعدیل حساب ها حد اقل به مبلغ 280 میلیارد ریال ضروری می باشد که در نتیجه آن سایر دریافتنی ها و سود انباشته هریک به مبلغ مذکور کاهش خواهد یافت، لیکن به سبب عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین آثار مالی ناشی از تمامی موارد فوق برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

#### نتیجه گیری مشروط

4.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 4-5 اشاره گردیده است، بر اساس الحاقیه مورخ 1399/11/05 در ارتباط با قرارداد بیع متقابل منعقد شده با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جویی شده، از مبلغ 10.787 میلیارد ریال به مبلغ 315/8 میلیون یورو تغییر یافته است. طبق استانداردهای حسابداری، مبالغ دریافتی از این بابت در طول عمر مفید نیروگاه به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-4-5 در حسابها اعمال خواهد شد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
6. بابت مالیات عملکرد سالهای 1392 و 1397 به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 19، جمعا مبلغ 343/9 میلیارد ریال اضافه بر مبالغ ابرازی و پرداختی، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده، لیکن نتیجه رسیدگی به اعتراض مذکور تا کنون اعلام نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-27 منعکس است دفاتر شرکت از سال 1391 به بعد به ویژه در ارتباط با عملیات مربوط به طرح توسعه نیروگاه بخار، توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### بندهای توضیحی

8. همانگونه که در صورت های مالی نیز منعکس شده است، اطلاعات مقایسه ای دوره مالی میانی منتهی به 31 شهریور سال 1398 به صورت بررسی اجمالی نشده ارائه شده است.

## موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

| زمان                   | شماره عضویت | امضاء کننده                | سمت                                        |
|------------------------|-------------|----------------------------|--------------------------------------------|
| 1400/01/08<br>11:52:14 | 800426      | [Mohammad Shariati [Sign   | شریک موسسه هدف<br>نوین نگر                 |
| 1400/01/08<br>12:23:57 | 800559      | [Mojtaba Ali Mirzaee [Sign | شریک موسسه هدف<br>نوین نگر                 |
| 1400/01/14<br>07:39:14 | 871576      | [Marjan Seifi [Sign        | مدیر موسسه هدف<br>همکاران(هدف نوین<br>نگر) |

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد<br>تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه<br>به حسابرس | شرح                                          |
|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | حسابرسی شده                                 | حسابرسی نشده                                |                                                 |                                              |
|               |                                             |                                             |                                                 | عملیات در حال تداوم:                         |
| ۲۵            | ۲,۸۵۴,۳۳۴                                   | ۱,۷۹۰,۱۶۳                                   | ۲,۲۳۳,۰۸۱                                       | درآمدهای عملیاتی                             |
| (۴۱)          | (۹۳۴,۶۱۹)                                   | (۵۳۰,۹۸۲)                                   | (۷۴۹,۲۸۲)                                       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی               |
| ۱۸            | ۱,۹۱۹,۷۰۵                                   | ۱,۲۵۹,۱۸۱                                   | ۱,۴۸۳,۷۹۹                                       | سود (زیان) ناخالص                            |
| (۳۳۱)         | (۷,۱۸۴)                                     | (۱,۶۵۹)                                     | (۷,۱۵۴)                                         | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی) |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | سایر درآمدها                                 |

| درصد<br>تغییر                                        | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه<br>به حسابرس | شرح                                                           |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                      | حسابرسی شده                                 | حسابرسی نشده                                |                                                 |                                                               |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | سایر هزینه‌ها                                                 |
| ۱۷                                                   | ۱,۹۱۲,۵۲۱                                   | ۱,۲۵۷,۵۲۲                                   | ۱,۴۷۵,۶۴۵                                       | سود (زیان) عملیاتی                                            |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | هزینه‌های مالی                                                |
| ۱۴                                                   | ۴,۶۳۰                                       | ۲,۸۹۹                                       | ۳,۳۱۶                                           | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد<br>سرمایه‌گذاری‌ها |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام<br>متفرقه          |
| ۱۷                                                   | ۱,۹۱۷,۱۵۱                                   | ۱,۲۶۰,۴۲۱                                   | ۱,۴۷۸,۹۶۱                                       | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                  |
|                                                      |                                             |                                             |                                                 | هزینه مالیات بر درآمد:                                        |
| (۲۰)                                                 | (۴۷۸,۱۹۷)                                   | (۳۰۷,۴۱۸)                                   | (۳۶۹,۰۳۱)                                       | سال جاری                                                      |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | سال‌های قبل                                                   |
| ۱۶                                                   | ۱,۴۳۸,۹۵۴                                   | ۹۵۳,۰۰۳                                     | ۱,۱۰۹,۹۳۰                                       | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                           |
|                                                      |                                             |                                             |                                                 | عملیات متوقف شده:                                             |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده                              |
| ۱۶                                                   | ۱,۴۳۸,۹۵۴                                   | ۹۵۳,۰۰۳                                     | ۱,۱۰۹,۹۳۰                                       | سود (زیان) خالص                                               |
|                                                      |                                             |                                             |                                                 | سود (زیان) پایه هر سهم                                        |
| ۱۶                                                   | ۱۶,۱۲۳                                      | ۱۰,۶۸۰                                      | ۱۲,۴۴۰                                          | عملیاتی (ریال)                                                |
| ۹                                                    | ۵۳                                          | ۳۳                                          | ۳۶                                              | غیرعملیاتی (ریال)                                             |
| ۱۶                                                   | ۱۶,۱۷۵                                      | ۱۰,۷۱۳                                      | ۱۲,۴۷۶                                          | ناشی از عملیات در حال تداوم                                   |
|                                                      | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | ناشی از عملیات متوقف شده                                      |
| ۱۶                                                   | ۱۶,۱۷۵                                      | ۱۰,۷۱۳                                      | ۱۲,۴۷۶                                          | سود (زیان) پایه هر سهم                                        |
| ۱۶                                                   | ۱۶,۱۷۵                                      | ۱۰,۷۱۲                                      | ۱۲,۴۷۶                                          | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                                  |
|                                                      | ۸,۸۹۶,۳۳۷                                   | ۸,۸۹۶,۳۳۷                                   | ۸,۸۹۶,۳۳۷                                       | سرمایه                                                        |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                                             |                                             |                                                 |                                                               |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                                             |                                             |                                                 |                                                               |

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد<br>تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شرح                                             |
|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|
|               | حسابرسی شده                                 | حسابرسی نشده                                |                             |                                                 |
| ۱۶            | ۱,۴۳۸,۹۵۴                                   | ۹۵۳,۰۰۳                                     | ۱,۱۰۹,۹۳۰                   | سود (زیان) خالص                                 |
|               |                                             |                                             |                             | سایر اقلام سود و زیان جامع:                     |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                           | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود       |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                           | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی                    |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                           | مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع      |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                           | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۱۶            | ۱,۴۳۸,۹۵۴                                   | ۹۵۳,۰۰۳                                     | ۱,۱۰۹,۹۳۰                   | سود (زیان) جامع سال                             |

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد<br>تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به<br>حسابرس | شرح                      |
|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|               | حسابرسی شده                                 | حسابرسی شده                                 |                                                 |                          |
|               |                                             |                                             |                                                 | دارایی‌ها                |
|               |                                             |                                             |                                                 | دارایی‌های غیرجاری       |
| ۱             | ۱۴,۰۳۲,۲۷۲                                  | ۱۳,۹۴۷,۷۳۳                                  | ۱۴,۱۳۶,۷۳۲                                      | دارایی‌های ثابت مشهود    |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | سرمایه‌گذاری در املاک    |
| ۰             | ۰                                           | ۶۰,۵۰۰                                      | ۶۰,۵۰۰                                          | دارایی‌های نامشهود       |
| ۰             | ۲۵,۱۷۴                                      | ۲۵,۱۷۴                                      | ۲۵,۱۷۴                                          | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |

| شرح                                   | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                       |                                              | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده                              |            |
| دریافتنی‌های بلندمدت                  | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| سایر دارایی‌ها                        | ۰                                            | ۰                                        | ۵۰,۱۵۰                                   |            |
| جمع دارایی‌های غیر جاری               | ۱۴,۲۳۲,۳۹۶                                   | ۱۴,۰۳۳,۴۰۷                               | ۱۴,۱۰۷,۵۹۶                               | ۱          |
| دارایی‌های جاری                       |                                              |                                          |                                          |            |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها               | ۱,۳۶۰                                        | ۴,۶۲۷                                    | ۹,۱۰۶                                    | (۷۳)       |
| موجودی مواد و کالا                    | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۳,۶۱۹,۳۹۴                                    | ۴,۱۴۲,۳۷۵                                | ۲,۳۵۳,۱۶۱                                | (۱۳)       |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت            | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| موجودی نقد                            | ۴۵۶,۰۰۲                                      | ۲۳۳,۰۱۰                                  | ۷۹,۷۵۰                                   | ۱۰۴        |
|                                       | ۴,۰۷۶,۵۵۶                                    | ۴,۳۶۹,۹۱۲                                | ۲,۴۴۱,۰۱۷                                | (۷)        |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش      | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| جمع دارایی‌های جاری                   | ۴,۰۷۶,۵۵۶                                    | ۴,۳۶۹,۹۱۲                                | ۲,۴۴۱,۰۱۷                                | (۷)        |
| جمع دارایی‌ها                         | ۱۸,۳۹۸,۹۵۲                                   | ۱۸,۴۰۳,۳۱۹                               | ۱۶,۵۴۸,۶۱۳                               | (۱)        |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها                |                                              |                                          |                                          |            |
| حقوق مالکانه                          |                                              |                                          |                                          |            |
| سرمایه                                | ۸,۸۹۶,۳۳۷                                    | ۸,۸۹۶,۳۳۷                                | ۸,۸۹۶,۳۳۷                                | ۰          |
| افزایش سرمایه در جریان                | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| صرف سهام                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| صرف سهام خزانه                        | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| اندوخته قانونی                        | ۲۱۴,۸۴۰                                      | ۲۱۴,۸۴۰                                  | ۱۵۴,۳۸۱                                  | ۰          |
| سایر اندوخته‌ها                       | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها         | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی          | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| سود (زیان) انباشته                    | ۵,۸۵۶,۶۸۲                                    | ۴,۷۴۶,۷۵۲                                | ۲,۴۶۲,۰۲۵                                | ۲۳         |
| سهام خزانه                            | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |

| درصد<br>تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به<br>حسابرس | شرح                                                   |
|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               | حسابرسی شده                                 | حسابرسی شده                                 |                                                 |                                                       |
| ۸             | ۱۳,۵۱۳,۷۴۳                                  | ۱۳,۸۵۷,۹۲۹                                  | ۱۴,۹۶۷,۸۵۹                                      | جمع حقوق مالکانه                                      |
|               |                                             |                                             |                                                 | بدهی‌ها                                               |
|               |                                             |                                             |                                                 | بدهی‌های غیرجاری                                      |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | پرداختنی‌های بلندمدت                                  |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | تسهیلات مالی بلندمدت                                  |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                       |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | جمع بدهی‌های غیرجاری                                  |
|               |                                             |                                             |                                                 | بدهی‌های جاری                                         |
| (۳۶)          | ۳,۷۷۸,۹۷۸                                   | ۳,۷۱۶,۵۳۴                                   | ۳,۳۶۳,۵۲۵                                       | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها                 |
| ۲۰            | ۳۳۲,۹۶۰                                     | ۷۱۱,۱۵۷                                     | ۸۴۹,۸۶۹                                         | مالیات پرداختنی                                       |
| ۰             | ۳۳,۹۳۲                                      | ۱۱۷,۶۹۹                                     | ۱۱۷,۶۹۹                                         | سود سهام پرداختنی                                     |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | تسهیلات مالی                                          |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | ذخایر                                                 |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | پیش‌دریافت‌ها                                         |
| (۲۷)          | ۴,۰۳۵,۸۷۰                                   | ۴,۵۴۵,۳۹۰                                   | ۳,۳۳۱,۰۹۳                                       |                                                       |
|               | ۰                                           | ۰                                           | ۰                                               | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده<br>برای فروش |
| (۲۷)          | ۴,۰۳۵,۸۷۰                                   | ۴,۵۴۵,۳۹۰                                   | ۳,۳۳۱,۰۹۳                                       | جمع بدهی‌های جاری                                     |
| (۲۷)          | ۴,۰۳۵,۸۷۰                                   | ۴,۵۴۵,۳۹۰                                   | ۳,۳۳۱,۰۹۳                                       | جمع بدهی‌ها                                           |
| (۱)           | ۱۶,۵۴۸,۶۱۳                                  | ۱۸,۴۰۳,۳۱۹                                  | ۱۸,۳۹۸,۹۵۲                                      | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                            |

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                                                     | سرمایه    | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|------------|------------|
| مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                                                     | ۸,۸۹۶,۳۳۷ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۵۴,۳۸۱        | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۳,۴۶۲,۰۲۵          | ۰          | ۱۳,۵۱۳,۷۴۳ |
| اصلاح اشتباهات                                                          | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰                  | ۰          | ۰          |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                                              | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰                  | ۰          | ۰          |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                                     | ۸,۸۹۶,۳۳۷ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۵۴,۳۸۱        | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۳,۴۶۲,۰۲۵          | ۰          | ۱۳,۵۱۳,۷۴۳ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                    |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |                    |            |            |
| سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۱,۳۰۹,۱۷۶          |            | ۱,۳۰۹,۱۷۶  |
| اصلاح اشتباهات                                                          | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲۳۹,۷۷۷            | ۰          | ۲۳۹,۷۷۷    |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                                              | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰                  | ۰          | ۰          |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۱,۴۳۸,۹۵۳          | ۰          | ۱,۴۳۸,۹۵۳  |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                             |           |                        |          |                |                |                 | ۰                             | ۰                            |                    |            | ۰          |
| سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                            | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۱,۴۳۸,۹۵۳          | ۰          | ۱,۴۳۸,۹۵۳  |
| سود سهام مصوب                                                           |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۹۳,۷۶۷)           |            | (۹۳,۷۶۷)   |
| افزایش سرمایه                                                           | ۰         |                        | ۰        |                |                | ۰               |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| افزایش سرمایه در جریان                                                  |           | ۰                      |          | ۰              |                | ۰               |                               |                              |                    |            | ۰          |
| خرید سهام خزانه                                                         |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |                    | ۰          | ۰          |
| فروش سهام خزانه                                                         |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |                    | ۰          | ۰          |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                                      |           |                        |          |                | ۰              |                 |                               |                              |                    |            | ۰          |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته                 |           |                        |          |                | ۰              |                 | ۰                             | ۰                            | ۰                  |            | ۰          |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                                 |           |                        |          |                | ۶۰,۴۵۹         |                 |                               |                              | (۶۰,۴۵۹)           |            | ۰          |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                                |           |                        |          |                |                | ۰               |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                     | ۸,۸۹۶,۳۳۷ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۲۱۴,۸۴۰        | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۴,۷۴۶,۷۵۲          | ۰          | ۱۳,۸۵۷,۹۲۹ |

| شرح                                                     | سرمایه    | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | انداخته قانونی | سایر اندوخته ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل     |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|------------|------------|
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |                    |            |            |
| سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۱,۱۰۹,۹۳۰          |            | ۱,۱۰۹,۹۳۰  |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات             |           |                        |          |                |                |                 | ۰                             | ۰                            |                    |            | ۰          |
| سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۱,۱۰۹,۹۳۰          | ۰          | ۱,۱۰۹,۹۳۰  |
| سود سهام مصوب                                           |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| افزایش سرمایه                                           | ۰         |                        | ۰        |                |                | ۰               |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| افزایش سرمایه در جریان                                  | ۰         | ۰                      |          |                |                | ۰               |                               |                              |                    |            | ۰          |
| خرید سهام خزانه                                         |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰                  | ۰          | ۰          |
| فروش سهام خزانه                                         |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰                  | ۰          | ۰          |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                      |           |                        | ۰        |                |                |                 |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته |           |                        | ۰        |                |                |                 | ۰                             | ۰                            | ۰                  |            | ۰          |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                 |           |                        |          |                | ۰              |                 |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| تخصیص به سایر اندوخته ها                                |           |                        |          |                |                | ۰               |                               |                              | ۰                  |            | ۰          |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                                     | ۸,۸۹۶,۳۳۷ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۲۱۴,۸۴۰        | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۵,۸۵۶,۶۸۲          | ۰          | ۱۴,۹۶۷,۸۵۹ |

#### صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                        | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                            |                                              | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              |            |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: |                                              |                                          |                                          |            |

| شرح                                                           | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                               |                                              | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              |            |
| نقد حاصل از عملیات                                            | ۷۲۲,۴۹۸                                      | ۸۳۶,۵۳۷                                  | ۳,۳۵۴,۸۱۵                                | (۱۴)       |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                          | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی         | ۷۲۲,۴۹۸                                      | ۸۳۶,۵۳۷                                  | ۳,۳۵۴,۸۱۵                                | (۱۴)       |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:               |                                              |                                          |                                          |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود            | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود               | (۳۳۰,۴۷۳)                                    | (۵۰۷,۰۷۱)                                | (۵۳۶,۴۹۷)                                | ۳۵         |
| 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                                            | (۸,۰۰۰)                                  | (۱۰,۳۵۰)                                 | --         |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                 | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران      | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |

| شرح                                                        | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                            |                                              | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              |            |
| 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           | ۲,۸۳۶                                        | ۲,۸۹۹                                    | ۴,۶۳۰                                    | (۲)        |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۳۲۷,۶۳۷)                                    | (۵۱۲,۱۷۲)                                | (۵۴۲,۲۱۷)                                | ۳۶         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی    | ۳۹۴,۸۶۱                                      | ۳۳۴,۳۶۵                                  | ۲,۷۱۲,۵۹۸                                | ۲۲         |
| 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                            | ۰                                            | ۳۱۲,۳۳۷                                  | ۴۶۵,۸۳۴                                  | --         |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                           | (۱۶۱,۸۶۹)                                    | (۵۵۲,۷۷۰)                                | (۳,۰۳۵,۱۷۳)                              | ۷۱         |
| 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                      | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین                    | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین                    | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای             | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای                   | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام                              | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |

| شرح                                                      | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                          |                                              | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              |            |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی | (۱۶۱,۸۶۹)                                    | (۳۴۰,۵۳۳)                                | (۲,۵۶۹,۳۳۸)                              | ۵۲         |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         | ۲۳۲,۹۹۲                                      | (۱۶,۱۶۸)                                 | ۱۴۲,۲۶۰                                  | --         |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           | ۲۳۲,۰۱۰                                      | ۷۹,۷۵۰                                   | ۷۹,۷۵۰                                   | ۱۸۰        |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                    | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        |            |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                            | ۴۵۶,۰۰۲                                      | ۶۳,۵۸۲                                   | ۲۳۲,۰۱۰                                  | ۶۱۷        |
| معاملات غیرنقدی                                          | ۶۰۰,۹۲۵                                      | ۰                                        | ۲,۵۶۹,۳۳۸                                |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱     |                                              |                                          |                                          |            |
|                                                          |                                              |                                          |                                          |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     |                                              |                                          |                                          |            |
|                                                          |                                              |                                          |                                          |            |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |                                              |                                          |                                          |            |
|                                                          |                                              |                                          |                                          |            |