## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهي نیروپارسه | سرمایه ثبت شده: 1,180,000 |
| نماد: خوارزمي10 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/12/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

### نظر حسابرس

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | شرکت تولید و توسعه ایستگاهي نیروپارسه |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي شركت توليد و توسعه ايستگاهي نيرو پارسه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرسي در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توليد و توسعه ايستگاهي نيرو پارسه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

**بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

4. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-12 و 1-24 صورت‌هاي مالي، پيش پرداخت‌هاي سرمايه‌اي ارزي به مبلغ 117.608 ميليون ريال به شركت هيونداي كره جنوبي بابت طلب حق نمايندگي خريد تجهيزات از شركت هيونداي كره جنوبي از سال 1397 راكد مي‌باشد و در اين راستا مانده طلب شركت هيوندا جمعا به مبلغ 113.021 ميليون ريال بدهي ارزي در خصوص ارائه خدمات نصب در سرفصل حساب‌هاي پرداختني منعكس است. همچنين در ارتباط با پروژه فولاد مباركه مبلغ 51.086 ميليون ريال مطالبات شركت از سال 1396 راكد مي‌باشد و پي‌گيري‌هاي بعمل آمده منجر به تسويه نگرديده‌است. در اين ارتباط به دليل نامشخص بودن چگونگي تسويه و تعيين‌تكليف مبالغ مذكور از شركت هيوندا و عدم تهيه صورت تطبيق حساب درخصوص مغايرت حساب با شركت فولاد مباركه، اين مؤسسه نتوانسته است آثار احتمالي ناشي از موارد فوق را بر صورتهاي مالي مورد گزارش تعيين نمايد. مضافا وضعيت تسويه مطالبات بابت ارزش افزوده از سال 1397 به مبلغ 45.396 ميليون ريال مشخص نگرديده‌است.

**اظهار نظر مشروط**

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توليد و توسعه ايستگاهي نيرو پارسه (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**تاكيد بر مطالب خاص**

6. ابهام با اهميت

با توجه به يادداشت توضيحي 2-25 صورتهاي مالي، برگ‌هاي تشخيص سال‌هاي 1398 الي 1401 عمدتا بلحاظ عدم پذيرش معافيت ماده 132 قانون ماليات‌هاي مستقيم صادر گرديده كه شركت نسبت به آن اعتراض نموده، ليكن تاكنون رأي هيئت بدوي صادر نشده و برگ تشخيص سال 1402 به ميزان 412.607 ميليون ريال نيز صادر گرديده كه مورد اعتراض قرار گرفته‌است. تعيين وضعيت مالياتي بابت سال‌هاي مذكور منوط به مشخص‌شدن مشموليت معافيت ماده 132 ق.م.م و نتايج حاصل از رسيدگي نهايي هيئت‌هاي بدوي مي‌باشد.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

7. تكاليف مجمع عمومي عادي سالیانه به مورخ 21 خرداد ماه 1403 در خصوص پيگيري معافيت مالياتي ماده 132 ق.م.م و پرونده‌هاي مالياتي سنوات گذشته، تحويل و حمل مولدهاي سفارش شده به شركت هيوندايي، وصول طلب از شركت فولاد مباركه ( فولاد سبا) و رعايت موارد پولشويي به نتيجه نهايي نرسيده‌است.
8. مولد نيروگاه تهران از شهريور سال 1403 تا تاريخ اين گزارش به دليل نبود قطعات يدكي (توربو شارژ و ...) غيرفعال مي‌باشد.
9. معاملات مندرج در يادداشت 29 صورتهاي مالي به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي موردگزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين‌مؤسسه رسيده موردبررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده‌است. در ضمن نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از انجام معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته‌باشد، جلب نشده‌است.
10. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت توليد و توسعه ايستگاهي نيرو پارسه (سهامي‌خاص)، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.
11. صورتهاي مالي اساسي به امضاي يک نفر از اعضاي هيئت مديره نرسيده‌است.

10تير1404

**موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضويت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه داريا روش | [Mohammad Hajipour [Sign | 811001 | 1404/04/30 10:17:50 |
| مدير موسسه داریاروش | [Daryuosh Aminnejad [Sign | 800090 | 1404/04/30 10:21:09 |

**صورت سود و زيان**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۹۹۶,۷۸۱ | ۷۱۸,۰۷۴ | ۳۹ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۲۱۵,۲۹۱) | (۲۷۳,۷۷۱) | ۲۱ |
| سود(زیان) ناخالص | ۷۸۱,۴۹۰ | ۴۴۴,۳۰۳ | ۷۶ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۲۴۷,۵۱۷) | (۱۲۵,۲۲۱) | (۹۸) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۴۳,۳۱۸ | ۰ | |
| سایر هزینه‌ها | (۱۷۶,۳۷۵) | (۳۸,۹۷۱) | (۳۵۳) |
| سود(زیان) عملیاتی | ۳۹۹,۹۱۶ | ۲۸۰,۱۱۱ | ۴۳ |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۹۴,۷۶۶ | ۱۲۱,۷۷۷ | ۱۴۲ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۶۹۴,۶۸۲ | ۴۰۱,۸۸۸ | ۷۳ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۵۳,۰۶۹) | (۳۱,۹۱۷) | (۶۶) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۶۴۱,۶۱۳ | ۳۶۹,۹۷۱ | ۷۳ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۶۴۱,۶۱۳ | ۳۶۹,۹۷۱ | ۷۳ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۲,۹۳۹ | ۲,۱۰۳ | ۴۰ |
| غیرعملياتي (ریال) | ۲,۴۹۸ | ۱,۰۳۲ | ۱۴۲ |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۵,۴۳۷ | ۳,۱۳۵ | ۷۳ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۵,۴۳۷ | ۳,۱۳۵ | ۷۳ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۵,۴۳۷ | ۳,۱۳۵ | ۷۳ |
| سرمایه | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۶۴۱,۶۱۳ | ۳۶۹,۹۷۱ | ۷۳ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد: | | | |
| مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد: | | | |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال | ۶۴۱,۶۱۳ | ۳۶۹,۹۷۱ | ۷۳ |

| توضيحات |
| --- |
| |

**صورت وضعيت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌ها | | | | |
| دارايي‌هاي غيرجاري | | | | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۷۶۸,۵۲۴ | ۸۲۱,۴۲۸ | ۸۵۶,۵۰۳ | (۶) |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۵,۷۳۸ | ۵,۵۴۹ | ۳,۸۲۰ | ۳ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۲۶,۰۶۱ | ۳,۹۶۷ | ۳,۷۲۱ | ۵۵۷ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۲۲۷,۷۷۱ | ۵,۶۴۳ | ۵,۶۴۳ | ۳,۹۳۶ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۱,۰۲۸,۰۹۴ | ۸۳۶,۵۸۷ | ۸۶۹,۶۸۷ | ۲۳ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۴۸۵,۰۰۲ | ۳۷,۰۰۰ | ۸۱,۹۸۷ | ۱,۲۱۱ |
| موجودي مواد و کالا | ۱۷۴,۵۹۲ | ۱۶۴,۹۹۴ | ۱۱۰,۸۱۲ | ۶ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۱,۰۷۶,۶۶۳ | ۷۹۴,۹۴۲ | ۸۷۸,۸۶۶ | ۳۵ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۳۰ | ۵۴۴,۲۵۵ | ۶۲۸,۸۰۵ | (۱۰۰) |
| موجودي نقد | ۶۱,۸۹۰ | ۸۷,۲۲۰ | ۱۱,۵۹۱ | (۳۹) |
| | ۱,۷۹۸,۱۷۷ | ۱,۶۲۸,۴۱۱ | ۱,۷۱۲,۰۶۱ | ۱۰ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱,۷۹۸,۱۷۷ | ۱,۶۲۸,۴۱۱ | ۱,۷۱۲,۰۶۱ | ۱۰ |
| جمع دارايي‌ها | ۲,۸۲۶,۲۷۱ | ۲,۴۶۴,۹۹۸ | ۲,۵۸۱,۷۴۸ | ۱۵ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمایه | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۱۱۸,۰۰۰ | ۹۷,۶۸۸ | ۷۹,۱۹۰ | ۲۱ |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۱,۱۳۹,۰۰۲ | ۹۶۶,۱۰۱ | ۱,۱۴۵,۶۲۸ | ۱۸ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۲,۴۳۷,۰۰۲ | ۲,۲۴۳,۷۸۹ | ۲,۴۰۴,۸۱۸ | ۹ |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غیرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان | ۱۵,۱۱۶ | ۸,۶۲۸ | ۰ | ۷۵ |
| جمع بدهي‌هاي غیرجاري | ۱۵,۱۱۶ | ۸,۶۲۸ | ۰ | ۷۵ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها | ۲۷۳,۹۹۹ | ۱۳۳,۵۷۹ | ۱۲۹,۸۴۵ | ۱۰۵ |
| مالیات پرداختني | ۱۰۰,۱۵۴ | ۷۹,۰۰۲ | ۴۷,۰۸۵ | ۲۷ |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۳۷۴,۱۵۳ | ۲۱۲,۵۸۱ | ۱۷۶,۹۳۰ | ۷۶ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۳۷۴,۱۵۳ | ۲۱۲,۵۸۱ | ۱۷۶,۹۳۰ | ۷۶ |
| جمع بدهي‌ها | ۳۸۹,۲۶۹ | ۲۲۱,۲۰۹ | ۱۷۶,۹۳۰ | ۷۶ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۲,۸۲۶,۲۷۱ | ۲,۴۶۴,۹۹۸ | ۲,۵۸۱,۷۴۸ | ۱۵ |

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹,۱۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۴۵,۶۲۸ | ۰ | ۲,۴۰۴,۸۱۸ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹,۱۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۴۵,۶۲۸ | ۰ | ۲,۴۰۴,۸۱۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۳۶۹,۹۷۱ | | ۳۶۹,۹۷۱ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶۹,۹۷۱ | ۰ | ۳۶۹,۹۷۱ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶۹,۹۷۱ | ۰ | ۳۶۹,۹۷۱ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۵۳۱,۰۰۰) | | (۵۳۱,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۱۸,۴۹۸ | | | | (۱۸,۴۹۸) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۷,۶۸۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۶۶,۱۰۱ | ۰ | ۲,۲۴۳,۷۸۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۶۴۱,۶۱۳ | | ۶۴۱,۶۱۳ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴۱,۶۱۳ | ۰ | ۶۴۱,۶۱۳ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۴۴۸,۴۰۰) | | (۴۴۸,۴۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |

| شرح | سرمايه | افزايش سرمايه در جريان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | ساير اندوخته‌ها | مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها | تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع كل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به اندوخته قانوني | | | | | ۲۰,۳۱۲ | | | | (۲۰,۳۱۲) | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱۸,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۳۹,۰۰۲ | ۰ | ۲,۴۳۷,۰۰۲ |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |
| نقد حاصل از عمليات | (۳۱۹,۵۴۸) | ۴۴۶,۸۷۶ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۳۵,۸۹۶) | ۰ | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۳۵۵,۴۴۴) | ۴۴۶,۸۷۶ | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۱۶,۶۳۳) | (۱۲,۸۶۶) | (۲۹) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود | ۰ | ۸ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود | (۶۳۶) | (۱,۷۳۸) | ۶۳ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | (۲۴۶) | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۵۲۲,۱۳۱ | ۹۰۸,۲۱۲ | (۴۳) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | (۸۲۳,۶۶۳) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۲۶۴,۹۴۶ | ۸۴,۰۲۹ | ۲۱۵ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۸,۶۳۰ | ۶,۰۰۸ | ۴۴ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | ۷۷۸,۴۳۸ | ۱۵۹,۷۴۴ | ۳۸۷ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۴۲۲,۹۹۴ | ۶۰۶,۶۲۰ | (۳۰) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | (۴۴۸,۴۰۰) | (۵۳۱,۰۰۰) | ۱۶ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۴۴۸,۴۰۰) | (۵۳۱,۰۰۰) | ۱۶ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۲۵,۴۰۶) | ۷۵,۶۳۰ | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۸۷,۲۲۰ | ۱۱,۵۹۱ | ۶۵۲ |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۷۶ | ۹ | ۷۴۴ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۶۱,۸۹۰ | ۸۷,۲۲۰ | (۲۹) |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |
| | | | |

| نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره | نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره | شمارهٔ ثبت / کد ملی | نام نماینده قبلی عضو حقوقی | نام نماینده جدید عضو حقوقی | کد ملی | سمت | موظف/غیر موظف | مقطع تحصیلی | رشته تحصیلی | امضا کننده صورت مالی |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| سرمايه گذاري خوارزمي | سرمايه گذاري خوارزمي | 10101750182 | احمد ميرزائي | حميدرضا رحماني | 0054715490 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | دكترا | مديريت بازرگاني | بله |
| پاياپاي ملي | پاياپاي ملي | 10101788578 | فاقد نماينده | حسين يعقوب الاملي | 6279702804 | عضو هيئت مديره | موظف | دكتراي تخصصي | مهندسي عمران | بله |
| تجارت گستران خوارزمي | تجارت گستران خوارزمي | 10103290764 | احمد ميرزائي | علي اميني فر | 2229077961 | نايب رئيس هيئت مديره | موظف | كارشناسي | مهندسي برق | خير |
| حسين يعقوب الاملي | حسين يعقوب الاملي | 6279702804 | فاقد نماينده | فاقد نماينده | | مدير عامل | موظف | دكتراي تخصصي | مهندسي عمران | بله |