اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: خوارزمي1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت سرمايه‌گذاري ساختماني خوارزمي (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه يادداشت توضيحي 1 تا 33 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان¬دوره¬اي با هيئت¬مديره شركت است و مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده مي¬باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 7، بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان¬دوره¬اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش¬هاي تحليلي و ساير روش¬هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي¬شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. زمين پروژه ونک به متراژ 2،988 متر مربع (موضوع يادداشت توضيحي 1-12) در سال ۱۳۹۳ از آقاي نبي‌ئيان به مبلغ 732 ميليارد ريال با شرايط تشريح شده در يادداشت توضيحي فوق بصورت نقد و غيرنقد خريداري شده، در حاليكه ملک در سالهاي قبل و پيش از انجام معامله با نامبرده توسط مراجع قضايي بازداشت و لذا در اين خصوص دعوي کيفري و حقوقي اقامه و راي بدوي دادگاه مبني بر ابطال مبايعه نامه، (با توجه به عدم اعتراض نامبرده و به استناد اطلاعات دريافتي از وکيل حقوقي شرکت) قطعيت يافته است. همچنين جهت حل و فصل موضوع، طبق توافقنامه منعقده مورخ 2 آذرماه 1399 آقاي نبي‌ئيان دو واحد تجاري و ۷۹۲ متر مربع (7 واحد) از واحدهاي اداري ساختمان سپهر آزادي را به بهاي واگذاري جمعا به مبلغ ۸۵ ميليارد ريال در قالب واگذاري املاک معوض به شرکت تسويه نمايد که به لحاظ عدم ايفاي تعهدات، شرکت اظهارنامه فسخ توافقنامه اخير را به طرف معامله ابلاغ نموده و از اين بابت طي سنوات قبل مبلغ ۸۵ ميليارد ريال از بهاي تمام شده بابت وجه التزام پروژه کسر و به حساب واحدهاي آماده براي فروش منظوره‌ک املاک دريافتي مذکور طي سنوات قبل به فروش رسيده است. مضافا با توجه به بطلان مبايعه‌نامه، اسناد مالکيت دو واحد تجاري در طبقه همکف ساختمان افق از پلاک ثبتي 9/6950 به بهاي واگذاري 185 ميليارد ريال بنام و در تصرف شرکت بوده و ادعاي مالکانه شخص ثالث (گسترش سرمايه‌گذاري ايرانيان) نيز به نحو قطعي رد گرديده و ليکن اقدامي در خصوص شناسايي آن بعنوان دارايي‌هاي شرکت در دفاتر صورت نپذيرفته است. مضافا اطلاعاتي در خصوص آخرين وضعيت ملک واگذار شده در معامله فوق، موسوم به ملک اتوبان حکيم ارائه و افشا نشده است. با توجه به مراتب فوق و به دليل عدم دسترسي به مستندات کافي در خصوص اختلافات مزبور و نحوه بازيافت دارايي فوق، تعيين آثار مالي ناشي از موارد مذکور بر صورتهاي مالي مورد گزارش امکانپذير نمي‌باشد.

4. زمين پروژه لاله به متراژ 8،000 متر مربع واقع در بلوار ارتش تهران (موضوع يادداشت توضيحي 2-12)، در سال ۱۳۹۲ به مبلغ 640 ميليارد ريال و با شرايط تشريح شده در يادداشت توضيحي مزبور از آقاي بخشي‌پور اويلي خريداري شده، ليکن به دليل عدم انطباق جانمايي ملک با مستندات و مشکلات ماهيتي از حيث منابع طبيعي، عليه آقاي بخشي‌پور اويلي (مالک زمين) نزد مراجع قضايي اقامه دعوي کيفري و حقوقي شده (هم اکنون در بازداشت مي باشد) و جهت حل و فصل موضوع، طبق توافقنامه منعقده مورخ 2 آذرماه 1399 و الحاقيه مورخ 27 شهريورماه 1400، پنج واحد اداري ساختمان سپهر آزادي به بهاي واگذاري جمعا به مبلغ ۳۵ ميليارد ريال بابت وجه التزام به شرکت مسترد (املاک دريافتي مذکور طي سنوات گذشته به فروش رسيده است.) و ايشان متعهد شده‌اند الباقي ثمن معامله به مبلغ ۶۰۵ ميليارد ريال را در قالب واگذاري املاک معوض به شرکت تسويه نمايد که با توجه به عدم ايفاي تعهدات، شرکت اظهارنامه فسخ توافقنامه اخير را به طرف معامله ابلاغ نموده و دعوي مطروحه تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نشده است. اعمال تعديلاتي از اين بابت در حسابها ضروري است، ليکن به دليل عدم دسترسي به مستندات کافي در خصوص اختلافات مزبور، تعيين آثار مالي موارد ياد شده بر صورتهاي مالي مورد گزارش ميسر نگرديده است.

5. به شرح يادداشت توضيحي 6-1-24، بر طبق اوراق مالياتي صادره از بابت مخارج انجام شده پروژه‌هاي شرکت در سال‌هاي ۱۳۸۹ الي ۱۳۹۵ مبلغ ۳۸۰ ميليارد ريال ماليات ارزش افزوده (شامل مبلغ ۳۴۲ ميليارد ريال جريمه) از شرکت مطالبه شده که به دليل اينکه قراردادها، مشارکت در ساخت بوده و از شمولیت ماليات برخوردار نبوده، نسبت به اوراق مالياتي صادره اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروريست، ليکن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم تعيين ميزان آن براي اين موسسه امکان‌پذير نمي‌باشد.

6. به شرح يادداشت توضيحي 7-1-24، طبق مبايعه‌نامه مورخ 1399/05/20 في‌مابين با آقاي حسين اقدسي، 6 دانگ سه واحد تجاري ملک خورشيد به شماره واحد 301 به مساحت 122/36 مترمربع، واحد شماره 401 به مساحت 128.56 مترمربع و شماره 419 به مساحت 38.63 مترمربع در قبال مطالبات قبلي شرکت به مبلغ 44،635 ميليون ريال تحصيل شده است. واحدهاي مزبور طي مبايعه‌نامه منعقده با شرکت توسعه فناوري اطلاعات خوارزمي معادل 53 ميليارد ريال در قبال باقيمانده مطالبات اين شرکت واگذار و بدوا مقرر شده 2 واحد از 3 واحد مورد معامله با آقاي اقدسي تحويل شرکت گردد که با مراجعه شرکت مشخص شده واحدها داراي متصرف بوده و به همين دليل با انجام پيگيري هاي قضايي با عنايت به انتقال مال غير، دادنامه قطعي مبني بر رد مال (سه واحد مذکور)، پرداخت جزاي نقدي و تحمل 7 سال حبس تعزيري صادر گرديده که نامبرده متواري است و اجراي حکم در دست پيگيري توسط وکيل پرونده

مي باشد. طرح شکايت جديد عليه حسين اقدسي، افشين حيدري و ساير افراد دخيل از اين بابت نيز در دست اقدام است. طبق بررسي هاي به عمل آمده بابت مراودات مالي با نامبرده، صرفا مبلغ 9 ميليارد ريال بدهي در دفاتر منعکس مي باشد. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعديلاتي از بابت موارد فوق در حسابها و افشاي مناسب در صورتهاي مالي مورد گزارش ضروري است، ليکن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و سوابق لازم، تعيين آثار مالي مربوطه ميسر نمي باشد.

7. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-17 و 2-1-24، پيش‌پرداخت‌ها و پرداختني‌هاي تجاري به ترتيب شامل مبالغ ۴۱ ميليارد ريال و ۱۸۷ ميليارد ريال پيش پرداخت و بدهي به شرکت زيگورات آسيا گروه، بابت قراردادهاي فونداسيون و سفتکاري پروژه هماکيدز مي‌باشد. در اين رابطه طي دعواي شرکت زيگورات آسيا گروه عليه شرکت آقاي افشين حيدري مديرعامل سابق شرکت به عنوان داور، شرکت را محکوم به پرداخت مبلغ 172 ميليارد ريال نموده که به موجب اين حکم و تاييد محاکم قضايي، حساب‌هاي شرکت مسدود و يک خودرو سواري مزدا نيز توقيف شده است. مضافا شرکت ياد شده دعوي ديگري مبني بر استرداد تجهيزات کارگاهي مطرح نموده که در جريان رسيدگي مي‌باشد. با توجه به مراتب فوق و در غياب دسترسي به اطلاعات لازم، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ميسر نمي‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

8. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 6 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 7 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورت¬هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-1-18 و 1-2-1-24، به موجب مبايعه‌نامه مورخ 10 خرداد 1400 و صورت‌جلسات تحويل مورخ 20 تيرماه 1400 و 30 تيرماه 1400 فيمابين واحد مورد گزارش و آقاي مهدي توسلي، پروژه در جريان ساخت رامسر، شامل ۱۸ قطعه نيمه کاره واقع در قريه سادات شهرستان رامسر به مبلغ ۱،۷۲۰ ميليارد ريال در ازاي واگذاري ملک کالج به مبلغ ۸۰۰ ميليارد ريال، يک قطعه از پروژه مزبور پس از تکميل توسط واحد مورد گزارش به مبلغ ۲۰۰ ميليارد ريال و پرداخت نقدي الباقي ثمن معامله توسط شرکت مبادله گرديده است. در اين خصوص انتقال سند مالکيت پروژه رامسر توسط آقاي توسلي به واحد مورد گزارش انجام نگرفته و از طرفي نيز سند مالکيت ملک کالج جهت انتقال آن به نام ايشان، توسط شرکت دناوب به نام شرکت منتقل نشده است. دعوي حقوقي توسط شرکت جهت انتقال اسناد مالکيت و مطالبه جرائم عليه شرکت دناوب مطرح شده که منجر به صدور راي مورخ 2 فروردين ماه 1401 به نفع شرکت در خصوص تعلق وجه التزام انتقال سند گرديده است. ضمن اينکه به استناد تاييديه دريافتي از وکيل حقوقي، آقاي سيروس حيدري بعنوان معارض ملک رامسر به استناد دادنامه قطعي موضوع خسارت تاخير تاديه چک، اقدام به توقيف ملک ياد شده نموده و اين شرکت نيز با عنايت به مبايعه‌نامه فوق با تنظيم دادخواست اعتراض در پرونده ورود نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت قطعي موارد ياد شده منوط به تعيين تکليف دعاوي مطرح شده در مراجع قضايي مي‌باشد.

10. دريافتني‌هاي تجاري و املاک در جريان ساخت به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-1-15 و 1-1-1-18، شامل مبلغ ۳۱۵ ميليارد ريال، مبلغ پرداختي جهت اخذ پروانه ساخت پروژه هماکيدز مي‌باشد که طبق مبايعه نامه منعقده در سال ۱۳۹۰ به عهده آقاي ايرانمنش بوده که به تفصيل در يادداشت هاي توضيحي فوق تشريح شده و از بابت مبلغ ۳۱۵ ميليارد ريال مطالبات از ايشان ضمن احتساب کاهش ارزش، عليه ايشان اقامه دعوي شده که طبق نظر کارشناسي مبلغ ۳۰۷ ميليارد ريال وجه پرداختي بر عهده واحد مورد گزارش نبوده است. لذا تعيين وضعيت قطعي طلب ياد شده منوط به تعيين تکليف پرونده آن نزد شعبه 13 دادسراي ناحيه 32 (مفاسد اقتصادي) مي‌باشد.

11. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-18، طبق توافقات انجام شده در سال‌هاي قبل، شرکت بابت خروج از پروژه المپيک مبلغ 1،005 ميليارد ريال از شريک پروژه (شرکت پل و ساختمان کيان) طلبکار بوده که مبلغ ۱۴۹ ميليارد ريال بدهي‌هاي شرکت ساختماني خوارزمي به پيمانکاران در سال 1398 توسط شرکت پل و ساختمان کيان پرداخت گرديده و مقرر گرديد الباقي طلب شرکت ساختماني خوارزمي به مبلغ ۸۵۶ ميليارد ريال طي قرارداد سرمايه‌گذاري و مشارکت در ساخت بين شرکت ساختماني خوارزمي به عنوان سرمايه‌گذار، آقايان فلاح شريک سازنده و شرکت پل و ساختمان کيان به عنوان متعهد، با ۲۲ درصد از ملک موسوم به سيستانيکا تهاتر گردد. با عنايت به عدم انجام تعهدات از سوي شريک سازنده و وجود شرط داوري در قرارداد، طبق اصلاحيه ماده ۱۲ متمم قرارداد، داوران منتخب طرفين تعيين و موضوع به هيئت داوري ارجاع شده که طي مصالحه انجام شده در دوره مالي جاري مالکيت 570 سهم مالکانه پروژه المپيک (شامل 570 متر تجاري و 1140 متر اداري)، در ازاي يکصد ميليون ريال به شرکت واگذار شده که در اين خصوص سند رسمي وکالت فروش بلاعزل اخذ گرديده، ليکن تعيين وضعيت قطعي شرکت نسبت به حقوق آن در قرارداد پروژه سيستانيکا منوط به توافقات آتي با آقاي فلاح خواهد بود.

سایر موارد

12. توجه هیئت مدیره محترم را به اهمیت ویژه تعیین تکلیف پروژه هماکیدز (واگذاري، جذب شریک سازنده و یا جذب منابع مالي از طرف واحد اصلي) جهت اتمام مراحل ساخت جلب مي‌نماید.

27آبان1403

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	[Amirhosein Abdolmaleki [Sign	861452	1403/08/30 23:24:00
شریک موسسه آزموده کاران	[Masoud Sourani [Sign	911890	1403/08/30 23:34:52
مدیر موسسه آزموده کاران	[Masoud Bakhtiari Sojebalaghi [Sign	800119	1403/08/30 23:43:56

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۷,۱۸۰	۲۲۷,۱۰۰	۲۲۸,۰۸۰	(۹۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۲۰,۰۲۰)	(۲۰,۰۲۰)	--
سود (زیان) ناخالص	۷,۱۸۰	۲۰۷,۰۸۰	۲۰۸,۰۶۰	(۹۷)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۴,۰۲۴)	(۴۳,۹۳۳)	(۱۱۷,۷۶۱)	(۶۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱,۰۲۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	(۶۶,۸۴۴)	۱۶۳,۱۴۷	۹۱,۳۱۹	--
هزینه‌های مالی	(۴,۹۰۴)	(۴۴,۴۶۷)	(۵۵,۱۳۱)	۸۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶۹,۱۰۴	۱۵,۶۵۵	۱۷۶,۰۴۳	۳۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۶۴۴)	۱۳۴,۳۳۵	۲۱۲,۳۳۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۶۴۴)	۱۳۴,۳۳۵	۲۱۲,۳۳۱	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲,۶۴۴)	۱۳۴,۳۳۵	۲۱۲,۳۳۱	--
سود (زیان) پایه هر سهم				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتی (ریال)	(۱۳)	۳۶	۱۸	--
غیرعملیاتی (ریال)	۱۳	(۹)	۳۴	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۳۷	۴۳	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۳۷	۴۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱)	۳۷	۴۳	--
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۲,۶۴۴)	۱۳۴,۳۳۵	۳۱۲,۳۳۱	--
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	(۲,۶۴۴)	۱۳۴,۳۳۵	۳۱۲,۳۳۱	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۴۳۴	۱۸,۹۷۱	۱۶,۱۷۱	(۱۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۳۹۶,۷۶۹	۱,۳۹۵,۵۴۵	۱,۲۷۲,۲۸۴	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۰	۶۰	۶۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۱۸	۷۶۸	۵۱۸	(۳۳)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۹,۷۲۳	۶۱,۷۸۶	--
سایر دارایی‌ها	۷,۸۹۹	۷,۸۹۹	۷,۸۹۹	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۳۱,۶۷۰	۱,۴۳۲,۹۶۶	۱,۳۵۸,۷۱۸	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۸,۱۷۳	۸۸,۱۹۶	۶۶,۹۷۲	۱۱
موجودی مواد و کالا	۵,۱۹۶,۷۱۶	۵,۱۷۷,۰۶۸	۵,۱۸۸,۵۳۶	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶۹,۵۲۸	۳۴۰,۳۸۲	۲۲۸,۸۵۳	(۵۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۶۹,۳۴۶	۱۲۹,۸۲۹	--
موجودی نقد	۲۹۹,۱۲۷	۹,۱۰۳	۶۶,۲۳۵	۳,۱۸۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۵,۷۶۳,۵۵۴	۵,۷۸۴,۰۹۵	۵,۶۸۰,۴۲۵	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵,۷۶۳,۵۵۴	۵,۷۸۴,۰۹۵	۵,۶۸۰,۴۲۵	۰
جمع دارایی‌ها	۷,۱۸۵,۲۲۴	۷,۲۱۷,۰۶۱	۷,۰۲۹,۱۴۳	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۶۵,۹۵۷	۶۵,۹۵۷	۶۵,۹۵۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۱,۰۵۴,۵۶۹)	(۱,۰۵۱,۹۲۵)	(۱,۲۶۴,۱۵۶)	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۱۱,۳۸۸	۴,۰۱۴,۰۳۲	۳,۸۰۱,۸۰۱	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۶۳,۵۶۸	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۰۸۶	۷,۸۹۷	۸,۶۱۳	۲۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۰۸۶	۷,۸۹۷	۷۲,۱۸۱	۲۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۷۰۵,۷۹۱	۲,۶۹۴,۷۹۶	۲,۴۱۴,۸۰۲	۰
مالیات پرداختنی	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۴,۷۹۴	۵۷,۱۷۱	۳۶۹,۲۹۵	(۷۴)
ذخایر	۲۲۸,۰۵۶	۲۲۸,۰۵۶	۱۲۴,۹۵۵	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۰
	۲,۱۶۳,۷۵۰	۲,۱۹۵,۱۲۲	۲,۱۶۵,۱۶۱	(۱)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۱۶۳,۷۵۰	۲,۱۹۵,۱۲۲	۲,۱۶۵,۱۶۱	(۱)
جمع بدهی‌ها	۲,۱۷۳,۸۳۶	۲,۲۰۲,۰۲۹	۲,۲۳۷,۳۴۳	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۱۸۵,۲۲۴	۷,۲۱۷,۰۶۱	۷,۰۲۹,۱۴۳	۰

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۲۶۴,۱۵۶)	۰	۳,۸۰۱,۸۰۱
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۲۶۴,۱۵۶)	۰	۳,۸۰۱,۸۰۱

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۱۲,۲۳۱		۲۱۲,۲۳۱
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
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۲۳۱	۰	۲۱۲,۲۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۲۳۱	۰	۲۱۲,۲۳۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۰۵۱,۹۲۵)	۰	۴,۰۱۴,۰۳۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۲,۶۴۴)		(۲,۶۴۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۴۴)	۰	(۲,۶۴۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۰۵۴,۵۶۹)	۰	۴,۰۱۱,۳۸۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۴۶,۰۴۱	۱۱۸,۳۳۴	۱۳۷,۳۵۹	۲۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴۶,۰۴۱	۱۱۸,۳۳۴	۱۳۷,۳۵۹	۲۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	(۶,۵۵۷)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۵۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۲۵۰)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۲۸,۴۲۷	۱۴۹,۷۰۹	۲۰,۰۰۰	۱۱۹
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۵۹,۰۸۱)	(۲۰۹,۲۲۶)	(۵۹,۵۱۷)	۲۴
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۹۱۸	۳۰۲	۵۵۳	۲۰۴
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰,۷۶۰	۱۶,۲۶۹	۴۲,۱۰۳	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۹۱,۲۷۴	(۴۲,۸۴۶)	(۳,۶۶۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۲۷,۳۱۵	۷۵,۴۸۸	۱۳۳,۶۹۱	۳۴۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۳۴۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۲,۴۱۴)	(۹۸,۸۸۲)	(۳۶۰,۶۴۹)	۵۷
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۸۶۷)	(۲۶,۹۸۹)	(۷۰,۱۷۴)	۸۷
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۷,۲۸۱)	(۱۳۵,۸۷۱)	(۱۹۰,۸۲۳)	۶۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹۰,۰۳۴	(۶۰,۳۸۳)	(۵۷,۱۲۳)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۱۰۳	۶۶,۲۳۵	۶۶,۲۳۵	(۸۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۹۹,۱۳۷	۵,۸۵۲	۹,۱۰۳	۵,۰۱۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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
پاياپاي ملي	پاياپاي ملي	10101788578	ميثم نژادرمضاني	ميثم نژادرمضاني	0322747597	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	10101788787	پيمان شاهرخي	پيمان شاهرخي	5229550821	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
سرمايه گذاري خوارزمي	سرمايه گذاري خوارزمي	10101750182	فاقد نماينده	حبيب اله فيضي	4199960279	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
حبيب اله فيضي	حبيب اله فيضي	4199960279	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله