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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفندماه 1402 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 نگرشترديد 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 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 71.674 ميليون ريال بدهي ارزي در خصوص ارائه خدمات نصب در سرفصل حساب‌هاي پرداختني منعكس مي‌باشد. 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 فقدان اطلاعات و مدارک كافي درخصوص چگونگي تسويه و تعيين‌تكليف مبالغ مذكور و تعيين دقيق مبلغ تعديلات به صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين مؤسسه مقدور نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توليد و توسعه ايستگاهي نيرو پارسه (سهامي‌خاص) در تاريخ 29 اسفندماه 1402 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.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفندماه 1401 شركت توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 21/03/1402 آن موسسه، نسبت‌به صورتهاي مالي مذكور نظر تعديل شده اظهار شده‌است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. تكاليف مجمع عمومي عادي سالیانه به مورخ 30 خرداد ماه 1402 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)، به نتيجه نهايي نرسيده‌است.
8. 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.
9. 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.
10. 10.در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات قانون مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده‌است.

03خرداد1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1403/03/20 19:40:35
مدير موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1403/03/20 19:43:50

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷۱۸,۰۷۴	۸۱۸,۵۵۳	(۱۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۷۳,۷۷۱)	(۲۱۶,۰۷۰)	(۲۷)
سود(زیان) ناخالص	۴۴۴,۳۰۳	۶۰۲,۴۸۳	(۲۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۵,۲۲۱)	(۹۴,۱۶۲)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۳۸,۹۷۱)	(۳۹,۱۱۴)	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۸۰,۱۱۱	۴۶۹,۲۰۷	(۴۰)
هزینه های مالی	۰	(۲۵۲)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۱,۷۷۷	۱۶۶,۹۹۷	(۲۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰۱,۸۸۸	۶۳۵,۹۵۲	(۳۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۱,۹۱۷)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۶۹,۹۷۱	۶۳۵,۹۵۲	(۴۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۵,۳۸۹	--
سود(زیان) خالص	۳۶۹,۹۷۱	۶۴۱,۳۴۱	(۴۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲,۳۷۴	۳,۹۷۶	(۴۰)
غیرعملياتي (ریال)	۷۶۲	۱,۴۱۳	(۴۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۱۳۶	۵,۳۸۹	(۴۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۱۳۶	۵,۳۸۹	(۴۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۱۳۵	۵,۴۳۵	(۴۲)
سرمایه	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۶۹,۹۷۱	۶۳۵,۹۵۲	(۴۲)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	۳۶۹,۹۷۱	۶۳۵,۹۵۲	(۴۲)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸۲۱,۴۲۸	۸۵۶,۵۰۳	۹۰۵,۴۹۱	(۴)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵,۵۴۹	۳,۸۲۰	۳,۸۲۰	۴۵
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۹۶۷	۳,۷۲۱	۷۹۶	۷
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۵,۶۴۳	۵,۶۴۳	۵,۶۴۳	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸۳۶,۵۸۷	۸۶۹,۶۸۷	۹۱۵,۷۵۰	(۴)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۷,۰۰۰	۸۱,۹۸۷	۴,۲۸۴	(۵۵)
موجودي مواد و کالا	۱۶۴,۹۹۴	۱۱۰,۸۱۲	۸۷,۵۷۱	۴۹
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۷۹۴,۹۴۲	۸۷۸,۸۶۶	۷۷۵,۸۰۲	(۱۰)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۴۴,۲۵۵	۶۲۸,۸۰۵	۴۵۰,۰۷۵	(۱۳)
موجودي نقد	۸۷,۲۲۰	۱۱,۵۹۱	۴,۵۴۸	۶۵۲
	۱,۶۲۸,۴۱۱	۱,۷۱۲,۰۶۱	۱,۳۲۲,۲۸۰	(۵)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۶۲۸,۴۱۱	۱,۷۱۲,۰۶۱	۱,۳۲۲,۲۸۰	(۵)
جمع داراييها	۲,۴۶۴,۹۹۸	۲,۵۸۱,۷۴۸	۲,۲۳۸,۰۳۰	(۵)
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۷,۶۸۸	۷۹,۱۹۰	۴۷,۳۹۲	۲۳
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۹۶۶,۱۰۱	۱,۱۴۵,۶۲۸	۸۱۲,۸۷۴	(۱۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۲۴۳,۷۸۹	۲,۴۰۴,۸۱۸	۲,۰۴۰,۲۶۶	(۷)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸,۶۲۸	۰	۰	
جمع بدهيهاي غيرجاري	۸,۶۲۸	۰	۰	
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۳۳,۵۷۸	۱۲۹,۸۴۵	۱۰۵,۸۲۲	۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۷۹,۰۰۳	۴۷,۰۸۵	۷۹,۲۵۴	۶۸
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۱۰,۶۸۸	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۲,۰۰۰	۰
	۲۱۲,۵۸۱	۱۷۶,۹۳۰	۱۹۷,۷۶۴	۲۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۱۲,۵۸۱	۱۷۶,۹۳۰	۱۹۷,۷۶۴	۲۰
جمع بدهی‌ها	۲۲۱,۲۰۹	۱۷۶,۹۳۰	۱۹۷,۷۶۴	۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۴۶۴,۹۹۸	۲,۵۸۱,۷۴۸	۲,۲۳۸,۰۳۰	(۵)

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۳۹۲	۰	۰	۰	۸۱۲,۸۷۴	۰	۲,۰۴۰,۲۶۶
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۳۹۲	۰	۰	۰	۸۱۲,۸۷۴	۰	۲,۰۴۰,۲۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۳۵,۹۵۲		۶۳۵,۹۵۲
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

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۵,۹۵۲	۰	۶۳۵,۹۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۵,۹۵۲	۰	۶۳۵,۹۵۲
سود سهام مصوب									(۲۷۱,۴۰۰)		(۲۷۱,۴۰۰)
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					۳۱,۷۹۸				(۳۱,۷۹۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹,۱۹۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۵,۶۲۸	۰	۲,۴۰۴,۸۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۶۹,۹۷۱		۳۶۹,۹۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										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
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۸,۴۹۸				(۱۸,۴۹۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۷,۶۸۸	۰	۰	۰	۹۶۶,۱۰۱	۰	۲,۲۴۳,۷۸۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴۴۶,۸۷۶	۳۵۶,۳۴۴	۲۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۳۲,۱۶۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۴۶,۸۷۶	۳۲۴,۱۷۵	۳۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۶,۰۰۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲,۸۶۶)	(۱۲,۵۵۳)	(۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۷۳۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۴۶)	(۲,۹۲۵)	۹۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۰۸,۲۱۲	۶۹۵,۵۰۶	۳۱
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۸۲۳,۶۶۳)	(۸۷۳,۷۴۸)	۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۸۴,۰۲۹	۱۱۱,۶۳۴	(۲۵)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۶,۰۰۸	۳۰,۲۳۷	(۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۱۵۹,۷۴۴	(۳۴,۸۴۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۶۰۶,۶۲۰	۲۸۹,۳۳۵	۱۱۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۰,۶۸۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	(۲۵۲)	--
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۳۱,۰۰۰)	(۲۷۱,۴۰۰)	(۹۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۳۱,۰۰۰)	(۲۸۲,۳۴۰)	(۸۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۵,۶۲۰	۶,۹۹۵	۹۸۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱,۵۹۱	۴,۵۴۸	۱۵۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹	۴۸	(۸۱)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸۷,۲۲۰	۱۱,۵۹۱	۶۵۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	احمد ميرزائي	0073470228	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي برق	بله
پاياپاي ملي	پاياپاي ملي	10101788578	سيدوحيد مدني	محمدمهدي ياقوتي	0943024315	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	علوم سياسي	بله
تجارت گستران خوارزمي	تجارت گستران خوارزمي	10103290764	سيدوحيد مدني	محسن رستمي	3359821831	رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	كارشناسي ارشد	علوم ارتباطات اجتماعي	بله
محمدمهدي ياقوتي	محمدمهدي ياقوتي	0943024315	سيدوحيد مدني	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	علوم سياسي	بله