اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: خوارزمي1	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	سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي (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 35، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي (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 صورتهاي مالي

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 ت وانايي 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. زمين پروژه ونک موضوع يادداشت 1-13 صورتهاي مالي در سال 1393 از آقاي نبي‌ثيان به‌مبلغ 732 ميليارد‌ريال خريداري شده، اما ملک توسط مراجع قضايي بازداشت شده و تاکنون رفع بازداشت نگرديده که در اين خصوص اقامه دعوي کيفري و حقوقي به عمل‌آمده و راي بدوي دادگاه مبني بر ابطال مبايعه نامه صادر و قابل واخواهي و تجديدنظر مي‌باشد. همچنين جهت حل و فصل موضوع، طبق توافقنامه منعقده مورخ 2/09/1399 توسط آقاي نبي ثيان دو واحد تجاري و 792 مترمربع از واحدهاي ساختمان سپهر آزادي را به بهاي واگذاري جمعا به‌مبلغ 85 ميليارد‌ريال به شرکت مسترد نموده و ايشان متعهد شده‌اند الباقي ثمن به‌مبلغ 648 ميليارد‌ريال را 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 85 ميليارد‌ريال از بهاي تمام شده بابت وجه التزام پروژه کسر و به حساب واحدهاي آماده براي فروش، منظور گرديده که عمده املاک دريافتي مذکور طي سنوات قبل به فروش رسيده‌است. به دليل عدم دسترسي به مستندات کافي درخصوص اختلافات مزبور، تعيين آثار احتمالي ناشي از اين امر بر مالکيت دارايي مطروحه، امکان پذير نمي‌باشد.

5. زمين پروژه لاله موضوع يادداشت 2-13 صورتهاي مالي، در سال 1392 به‌مبلغ 658 ميليارد‌ريال به صورت مبايعه‌نامه‌اي از شرکت توسعه مديريت سرمايه خوارزمي و آقاي بخشي‌پور اويلي خريداري شده، اما به‌دليل عدم انطباق جانمايي ملک با مستندات و مشکلات ماهيتي از حيث منابع طبيعي، نزد مراجع قضايي اقامه دعوي کيفري و حقوقي عليه آقاي بخشي‌پور اويلي مالک اوليه زمين شده و جهت حل و فصل موضوع، طبق توافقنامه منعقده مورخ 2/09/1399 و الحاقيه مورخ 27/06/1400 توسط آقاي بخشي‌پور اويلي پنج واحد اداري ساختمان سپهر آزادي را به بهاي واگذاري جمعا به‌مبلغ 35 ميليارد‌ريال بابت وجه التزام به شرکت مسترد نموده و ايشان متعهد شده‌اند الباقي ثمن به‌مبلغ 605 ميليارد‌ريال را 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 ليکن دعوي مطروحه، تاکنون منجر به نتيجه نشده‌است. به دليل عدم دسترسي به مستندات کافي در خصوص اختلافات مزبور، تعيين آثار احتمالي ناشي از اين امر بر مالکيت دارايي مطروحه، امکان پذير نمي‌باشد.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-18، 2-1-26 و 4-1-26 صورتهاي مالي، سرفصل هاي پيش پرداختها و پرداختني هاي تجاري به ترتيب شامل مبالغ 41 ميليارد ريال و 187 ميليارد ريال بدهي به شرکت زيگورات آسيا بابت قراردادهاي فونداسيون و سفت کاري پروژه هماکيدز مي باشد. به‌دليل در دسترس نبودن اطلاعات و مدارک موردنياز، آثار احتمالي ناشي از موارد فوق، بر صورتهاي مالي موردگزارش، ميسر نمي‌باشد.

7. به شرح يادداشت توضيحي 6-1-26 صورتهاي مالي، بر طبق اوراق مالياتي صادره از بابت مخارج انجام‌شده پروژه‌هاي شرکت در سالهاي 1389 الي 1395 مبلغ 380 ميليارد‌ريال (شامل مبلغ 242 ميليارد‌ريال جريمه)، ماليات ارزش افزوده از شرکت مطالبه شده که شرکت به‌دليل اينکه قراردادها مشارکت در ساخت بوده و از شمولیت مالیات برخوردار نبوده، مورد اعتراض قرار داده‌است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعديلات در حسابها ضروري است.

اظهار نظر مشروط

8. به نظر اين مؤسسه، به‌استثناي آثار مورد مندرج در بند 5 و همچنين به‌استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شرکت سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفندماه 1402 و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

9. به‌شرح يادداشت توضيحي 3-1-19 صورتهاي مالي، به‌موجب مبايعه‌نامه مورخ 10/03/1400 و صورتجلسات تحويل مورخ 20/04/1400 و 30/04/1400 فيمابين واحد مورد گزارش و آقاي مهدي توسلي، پروژه در جريان ساخت رامسر شامل 18 قطعه تيمه کاره واقع در قريه سادات شهرستان رامسر به‌مبلغ 1،720 ميليارد‌ريال در ازاي واگذاري ملک کالج به مبلغ 800 ميليارد‌ريال، يک قطعه از پروژه مزبور پس از تکميل توسط واحد مورد گزارش به‌مبلغ 200 ميليارد‌ريال و پرداخت نقدي الباقي ثمن معامله توسط شرکت مبادله گرديده‌است. در اين خصوص انتقال سندمالکيت ملک کالج و پروژه رامسر به‌ترتيب از شرکت دناوب و آقاي توسلي به واحد مورد گزارش انجام نگرفته و دعوي حقوقي توسط شرکت جهت انتقال اسناد مالکيت و مطالبه جرائم عليه شرکت دناوب مطرح شده که منجر به صدور رأي مورخ 02/01/1401 به نفع شرکت درخصوص تعلق وجه التزام انتقال سند گرديده‌است.

10. سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و املاک در جريان ساخت به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 16-1-2-2 و 1-1-1-19 صورتهاي مالي، شامل مبلغ 315 ميليارد ريال مبلغ پرداختي جهت اخذ پروانه ساخت پروژه هما کيدز مي‌باشد که طبق مبايعه‌نامه منعقده در سال 1390 به عهده آقاي ايرانمنش بوده و از بابت مبلغ 315 ميليارد‌ريال مطالبات از ايشان ذخيره در حسابها منظور و بر عليه ايشان اقامه دعوي شده‌است که طبق نظر کارشناسي مبلغ 307 ميليارد ريال وجه پرداختي بر عهده واحد مورد گزارش نبوده‌است. لذا تعيين مبلغ قابل وصول مطالبات و پيامدهاي آن موکول به رأي دادگاه مي‌باشد.

11. به شرح يادداشت توضيحي 2-1-19 صورت هاي مالي، طبق توافقات انجام شده، شرکت بابت خروج از پروژه المپيک مبلغ 1.005 ميليارد ريال از شريک پروژه (شرکت پل و ساختمان کيان) طلبکار بوده که مبلغ 149 ميليارد ريال بدهي هاي 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 856 ميليارد ريال طي قرارداد سرمايه گذاري و مشارکت در ساخت بين شرکت ساختماني خوارزمي به عنوان سرمايه گذار، آقايان فلاح شريک سازنده و شرکت پل و ساختمان کيان به عنوان متعهد، با 22 درصد از ملک موسوم به سيستانيکا تهاتر گرديد. با عنايت به عدم انجام تعهدات از سوي شرکت سازنده و وجود شرط داوري در قرارداد طبق اصلاحيه ماده 12 متمم قرارداد، داوران منتخب طرفين تعيين و موضوع در دست مذاکره، بررسي و ارجاع به هيئت داوري مي‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 24/03/1402 در موارد ذيل به نتيجه قطعي نرسيده‌است:
12-1. پيگيري اختلافات موجود در خصوص ملک لاله از طريق مراجع قضايي و يا با رعايت صرفه و صلاح شركت از طريق مذاكره تا حصول نتيجه نهايي.
12-2. پيگيري‌هاي لازم در رابطه با ماليات بر ارزش افزوده.
12-3. پيگيري‌هاي لازم در خصوص موضوع انتقال اسناد مالكيت پروژه رامسر تا حصول نتيجه نهايي.
12-4. پيگيري مطالبات از آقاي ايرانمنش از طريق محاكم قضايي تا حصول نتيجه نهايي.
12-5. پيگيري اختلافات موجود در خصوص پروژه سيستانيكا از طريق داوري يا ساير راهكارهاي پيش بيني شده در قرارداد تا حصول نتيجه نهايي.
13. معاملات مندرج در يادداشت 33 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.
14. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت سرمايه‌گذاري ساختماني خوارزمي (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.
15. 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 كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده‌است.

23اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Mohammadjafar Dehghan Tarazjani [Sign		1403/03/09 12:52:58
مدير موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1403/03/09 12:54:54

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهای عملياتی	۲۳۸,۰۸۰	۳۲۵,۷۹۲	(۲۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملياتی	(۲۰,۰۲۰)	(۱۵۳,۹۲۴)	۸۷
سود (زيان) ناخالص	۲۰۸,۰۶۰	۱۷۱,۸۶۸	۲۱
هزينه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۷,۷۶۱)	(۱۰۳,۶۷۸)	(۱۴)
هزينه کاهش ارزش دريافتنی‌ها (هزينه استثنايی)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱,۰۲۰	۰	
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود (زيان) عملياتي	۹۱,۳۱۹	۶۸,۱۹۰	۳۴
هزينه‌های مالی	(۵۵,۱۳۱)	(۱۱۳,۹۴۳)	۵۲
ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی- درآمد سرمايه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی- اقلام متفرقه	۱۷۶,۰۴۳	۲۵,۳۸۴	۵۹۴
سود (زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۲۱۲,۲۳۱	(۲۰,۳۶۹)	--
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۲,۲۳۱	(۲۰,۳۶۹)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۱۲,۲۳۱	(۲۰,۳۶۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۱۶	--
غیرعملیاتی (ریال)	۰	(۲۰)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	(۴)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	(۴)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۲	(۵)	--
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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 منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۱۲,۲۳۱	(۲۰,۳۶۹)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
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	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۲۱۲,۲۳۱	(۲۰,۳۶۹)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸,۹۷۱	۱۶,۱۷۱	۱۶,۲۹۲	۱۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۳۹۵,۵۴۵	۱,۲۷۲,۲۸۴	۱,۲۷۲,۲۶۰	۱۰
دارایی‌های نامشهود	۶۰	۶۰	۶۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۶۸	۵۱۸	۲۱۸	۴۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۹,۷۲۳	۶۱,۷۸۶	۱۸۲,۷۱۳	(۸۴)
سایر دارایی‌ها	۷,۸۹۹	۷,۸۹۹	۷,۸۹۹	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۳۲,۹۶۶	۱,۳۵۸,۷۱۸	۱,۴۷۹,۴۴۲	۵
دارایی‌های جاری				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۸,۱۹۶	۶۶,۹۷۲	۵۶,۶۵۹	۳۲
موجودی مواد و کالا	۵,۱۷۷,۰۶۸	۵,۱۸۸,۵۲۶	۵,۳۱۹,۵۶۶	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۴۰,۳۸۲	۲۲۸,۸۵۳	۳۰۲,۰۶۰	۴۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۶۹,۳۴۶	۱۲۹,۸۲۹	۱۹۲,۰۱۶	۳۰
موجودی نقد	۹,۱۰۳	۶۶,۲۳۵	۱۲۶,۶۶۷	(۸۶)
	۵,۷۸۴,۰۹۵	۵,۶۸۰,۴۲۵	۵,۸۹۶,۹۶۸	۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵,۷۸۴,۰۹۵	۵,۶۸۰,۴۲۵	۵,۸۹۶,۹۶۸	۲
جمع دارایی‌ها	۷,۲۱۷,۰۶۱	۷,۰۳۹,۱۴۳	۷,۲۷۶,۴۱۰	۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	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	(۱,۰۵۱,۹۲۵)	(۱,۲۶۴,۱۵۶)	(۱,۲۴۳,۷۸۷)	۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۱۴,۰۳۲	۳,۸۰۱,۸۰۱	۲,۸۲۲,۱۷۰	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۶۳,۵۶۸	۱,۸۱۴	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۸۹۷	۸,۶۱۳	۹,۰۱۶	(۸)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷,۸۹۷	۷۲,۱۸۱	۱۰,۸۳۰	(۸۹)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۶۹۴,۷۹۶	۲,۴۱۴,۸۰۲	۳,۶۳۶,۵۱۹	۱۲
مالیات پرداختنی	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۵۷,۱۷۱	۳۶۹,۲۹۵	۵۵۹,۸۶۱	(۸۵)
ذخایر	۲۲۸,۰۵۶	۱۲۴,۹۵۵	۱۳۱,۹۳۱	۸۳
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۱۷)
	۳,۱۹۵,۱۳۳	۳,۱۶۵,۱۶۱	۴,۵۴۳,۴۱۰	۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۱۹۵,۱۳۳	۳,۱۶۵,۱۶۱	۴,۵۴۳,۴۱۰	۱
جمع بدهی‌ها	۳,۲۰۳,۰۲۹	۳,۲۳۷,۳۴۳	۴,۵۵۴,۲۴۰	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۲۱۷,۰۶۱	۷,۰۳۹,۱۴۳	۷,۲۷۶,۴۱۰	۳

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۲۴۳,۷۸۷)	۰	۲,۸۲۲,۱۷۰
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	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۲۴۳,۷۸۷)	۰	۲,۸۲۲,۱۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۲۰,۳۶۹)		(۲۰,۳۶۹)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۳۶۹)	۰	(۲۰,۳۶۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۳۶۹)	۰	(۲۰,۳۶۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
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		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۲۶۴,۱۵۶)	۰	۳,۸۰۱,۸۰۱
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۱۲,۲۳۱		۲۱۲,۲۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه 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
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۱,۰۵۱,۹۲۵)	۰	۴,۰۱۴,۰۳۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳۷,۳۵۹	۹۵,۹۱۳	۴۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۷,۳۵۹	۹۵,۹۱۳	۴۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۵۵۷)	(۱,۲۰۳)	(۴۴۵)
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	(۲۵۰)	(۳۰۰)	۱۷
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	۲۰,۰۰۰	۶۲,۱۸۷	(۶۸)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۹,۵۱۷)	۰	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۵۵۳	۲۲۷	۱۴۴
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲,۱۰۳	۲۵,۴۹۹	۶۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۶۶۸)	۸۶,۴۱۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۳,۶۹۱	۱۸۲,۳۲۳	(۲۷)
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	۲۴۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۲۳	(۲۴)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۶۰,۶۴۹)	(۴۳۳,۹۰۴)	۱۷
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۰,۱۷۴)	(۱۲۵,۹۷۴)	۴۴
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
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۰,۸۲۳)	(۲۴۲,۷۵۵)	۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۷,۱۲۳)	(۶۰,۴۳۲)	۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۶,۲۳۵	۱۲۶,۶۶۷	(۴۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹,۱۰۳	۶۶,۲۳۵	(۸۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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
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	غير 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