اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تجارت گستران خوارزمي	سرمایه ثبت شده: 600,000
نماد: خوارزمي9	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
تجارت گستران خوارزمي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت تجارت گستران 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 32، 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 تجارت گستران 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، كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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.

دمناسب 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. همانگونه كه در يادداشت 24 صورتهاي مالي منعكس است، بابت عملكرد سال‌هاي 1397 و 1400 به ترتيب بابت برگ قطعي صادره 608/11 (شامل 5.915 ميليون ريال جريمه) و برگ تشخيص صادره مبلغ 21.601 ميليون ريال مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض واحد مورد گزارش، ذخيره‌اي از بابت موارد مذكور در صورتهاي‌مالي منظور نگرديده‌است. همچنين طبق يادداشت 24 صورتهاي مالي برگ تشخيص ماليات عملكرد سال 1393 عليرغم ابراز زيان، مبلغ 54.971 ميليون ريال صادر گرديده كه نهايتا برگ قطعي مربوطه به مبلغ 142 ميليون ريال مورد تسويه قرار گرفته، ليكن حوزه مالياتي به برگ قطعي اعتراض نموده و پرونده در شوراي عالي مالياتي در حال بررسي مي‌باشد كه از اين بابت نيز ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور نشده و ماليات عملكرد سال‌هاي 1401 و 1402 بر طبق سود ابرازي در حسابها شناسايي شده‌است. احتساب ذخيره حداقل به ميزان 16.925 ميليون ريال در حسابها ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن، منوط به صدور اوراق قطعي و حل و فصل موارد با مسئولين مالياتي است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي موارد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت تجارت گستران خوارزمي(سهامي خاص) 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. اقدامات صورت گرفته شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 08/03/1402 در خصوص ، پیگیري پرونده مالیات عملکرد سال هاي 1393 و 1397 از سازمان امور مالیاتي تا حصول نتیجه قطعي، پیگیري سود مازاد دریافتي تسهیلات 300 میلیارد ریالي توسط بانک پاسارگاد، همچنین در خصوص تعیین‌تکلیف مغازه هروي سنتر، به نتیجه قطعي نرسیده‌است

7. معاملات مندرج در یادداشت 1-29 صورتهاي مالي به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي موردگزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این‌مؤسسه رسیده موردبررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذکور بررسي رعایت مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري رعایت شده‌است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدي حاکي از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته‌باشد، جلب نشده‌است.

8. گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت تجارت گستران خوارزمي (سهامي‌خاص)، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسیدگي‌هاي انجام‌شده، نظر این‌مؤسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده‌است.

9. در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات قانون مبارزه با پولشویي و تأمین مالي تروریسم در شرکت‌هاي تجاري و مؤسسات غیرتجاري، موضوع ماده (46) آئین‌نامه اجرایي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته و موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده‌است.

29اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	Mohammadjafar Dehghan [Tarazjani [Sign		1403/03/05 15:57:57
مدیر موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1403/03/06 13:04:00

صورت سود و زیان

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	۱,۶۲۵,۵۴۵	۹۹۱,۰۸۳	۶۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۱۷۷,۶۷۶)	(۸۰۷,۶۸۲)	(۴۶)
سود(زیان) ناخالص	۴۴۷,۸۶۹	۱۸۳,۴۰۱	۱۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۵,۵۳۰)	(۶۸,۰۱۵)	(۸۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۴,۰۸۹	۲,۲۵۵	۹۶۸
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۴۶,۴۲۸	۱۱۷,۶۴۱	۱۹۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۴۱۳	۸,۵۵۹	(۳۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۵۱,۸۴۱	۱۲۶,۲۰۰	۱۷۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۹,۴۴۵)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	(۳۴,۷۸۲)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۲,۳۹۶	۹۱,۴۱۸	۲۰۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸۲,۳۹۶	۹۱,۴۱۸	۲۰۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۸۳۵	۲۷۶	۲۰۳
غیرعملياتي (ریال)	۱۶	۲۹	(۴۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۸۵۱	۳۰۵	۱۷۹
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	۸۵۱	۳۰۵	۱۷۹
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۷۱	۳۰۵	۵۴
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰
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	۲۸۲,۳۹۶	۹۱,۴۱۸	۲۰۹
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	۲۸۲,۳۹۶	۹۱,۴۱۸	۲۰۹
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	۱۶,۰۸۱	۱۵,۸۹۶	۱,۳۲۶	۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۲	۱۲	۱۲	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۷۶۵	۱,۷۵۴	۱,۴۴۴	۱
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۸۴۲	۰
سایر دارایي‌ها	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳۱,۳۵۸	۳۱,۱۶۲	۱۷,۱۲۴	۱
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۴۷,۴۱۱	۳۶,۸۶۴	۱۰۹,۰۰۰	۳۰۰
موجودي مواد و کالا	۱۸,۱۱۷	۱۵۰,۲۵۳	۰	(۸۸)
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۴۲۲,۱۷۶	۴۲۱,۰۱۴	۳۶۸,۵۲۵	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۲۶,۰۰۵	۱۱۹,۰۶۵	۱۳۷,۷۸۱	۱۷۴
موجودي نقد	۱۶۲,۱۶۵	۷,۵۱۳	۲,۹۵۵	۲,۰۵۸
	۱,۰۷۵,۸۷۴	۷۳۴,۷۰۹	۶۱۸,۲۶۱	۴۶

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	۱,۰۷۵,۸۷۴	۷۳۴,۷۰۹	۶۱۸,۲۶۱	۴۶
جمع داراييها	۱,۱۰۷,۲۳۲	۷۶۵,۸۷۱	۶۳۵,۲۸۵	۴۵
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۴,۱۳۳	۲۰,۰۱۳	۱۵,۴۴۲	۷۱
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	۳۵۳,۰۲۵	۹۴,۳۴۹	۸,۴۰۲	۲۷۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹۸۷,۱۵۸	۴۱۴,۳۶۲	۳۲۳,۸۴۴	۱۳۸
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	۹,۴۷۹	۳,۹۰۹	۲,۴۵۶	۱۴۲
جمع بدهيهاي غيرجاري	۹,۴۷۹	۳,۹۰۹	۲,۴۵۶	۱۴۲
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۴۱,۱۵۰	۳۰۹,۶۲۴	۳۰۹,۰۸۵	(۸۷)

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	۶۹,۴۴۵	۲۸,۷۴۰	۰	۱۴۲
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۹,۲۳۶	۰	--
	۱۱۰,۵۹۵	۳۴۷,۶۰۰	۳۰۹,۰۸۵	(۶۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۱۰,۵۹۵	۳۴۷,۶۰۰	۳۰۹,۰۸۵	(۶۸)
جمع بدهی‌ها	۱۲۰,۰۷۴	۳۵۱,۵۰۹	۳۱۱,۵۴۱	(۶۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۱۰۷,۲۳۲	۷۶۵,۸۷۱	۶۳۵,۳۸۵	۴۵

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	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۴۲	۰	۰	۰	۸,۴۰۲	۰	۳۲۳,۸۴۴
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	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۴۲	۰	۰	۰	۸,۴۰۲	۰	۳۲۳,۸۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۱,۴۱۸		۹۱,۴۱۸
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 تسعير ارز عمليات 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	۹۱,۴۱۸	۰	۹۱,۴۱۸
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	۹۱,۴۱۸	۰	۹۱,۴۱۸
سود سهام مصوب									(۹۰۰)		(۹۰۰)
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						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۴,۵۷۱				(۴,۵۷۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۱۳	۰	۰	۰	۹۴,۳۴۹	۰	۴۱۴,۳۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۸۲,۳۹۶		۲۸۲,۳۹۶
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	۲۸۲,۳۹۶		۲۸۲,۳۹۶
سود سهام مصوب									(۹,۶۰۰)		(۹,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۳۰۰,۰۰۰
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					۱۴,۱۲۰				(۱۴,۱۲۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۱۳۳	۰	۰	۰	۳۵۳,۰۲۵	۰	۹۸۷,۱۵۸

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۸۴,۶۳۰	(۲۱۹,۰۵۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۸,۷۴۰)	(۵,۲۰۰)	(۴۵۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۵۵,۸۸۰	(۲۲۴,۲۵۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۵۰	۸۹	۱۸۱
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۲۶)	(۹۰۱)	(۸۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱)	(۳۱۰)	۹۶
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	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۱۹,۰۶۰	۱۳۰,۷۰۲	(۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۲۶,۰۰۰)	(۲۳۴,۰۹۵)	(۳۹)
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	۳,۳۲۲	۲,۳۱۲	۴۴
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳,۴۰۰	۱۳۱,۳۲۱	(۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲۰۱,۶۰۵)	۲۹,۱۱۸	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۵۴,۲۷۵	(۱۹۵,۱۴۱)	--
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	۲۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۹۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۱۹۹,۱۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۵۴,۲۷۵	۳,۹۵۹	۳,۷۹۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۵۱۳	۲,۹۵۵	۱۵۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۷۷	۵۹۹	(۳۷)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۶۲,۱۶۵	۷,۵۱۳	۲,۰۵۸
معاملات غيرنقدي	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۷	۱,۹۷۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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

پاياپاي ملي	پاياپاي ملي	10101788578	ناصر امامي ميبدي	جواد علي پورصدري	0054909112	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک و سيالات	بله
سرمايه گذاري خوارزمي	سرمايه گذاري خوارزمي	10101750182	وحيد خباززاده حقيقي	ناصر امامي ميبدي	0384147046	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
توسعه برق و انرژي خورشيدي كيميا	توسعه برق و انرژي خورشيدي كيميا	10320251125	وحيد خباززاده حقيقي	علي حقيقت ستا	4723278850	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
محمدتقي صالح ابوالقاسمي	محمدتقي صالح ابوالقاسمي	0054984203	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت كسب و كار	بله