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 در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره سرمايه گذاري ساختماني خوارزمي

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1405 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه یادداشت توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان¬دوره¬ای با هیئت¬مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده مي¬باشد.

دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان¬دوره¬ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش¬های تحلیلی و سایر روش¬های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی¬تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می¬شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی¬کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. رسیدگی‌های صورت پذیرفته حاکی از بطلان معامله انجام شده، موضوع تحصیل پروژه ونک در قبال پرداخت وجه نقد و واگذاری پروژه موسوم به ملک اتوبان حکیم و واحدهای اداری و تجاری سپهر آزادی (پانامال) و افق سمیه که به تفصیل در یادداشت های توضیحی 1-12 و 3-12 تشریح گردیده بر اساس دادنامه صادره می‌باشد که در این رابطه ضمن توجه به تحصیل و فروش تعداد 7 واحد اداری و 2 واحد تجاری در سال 1399 بعنوان وجه التزام ناشی از توافقنامه مورخ 2 آذرماه 1399، در سال مالی قبل، نسبت به خروج پروژه ونک بطرفیت موجودی املاک (شناسایی 6 واحد اداری در پروژه سپهر آزادی (پانامال) و 2 واحد تجاری در مجتمع افق واقع در خیابان سمیه (فروخته شده در سال مالی مورد رسیدگی)، زمین نگهداری شده برای فروش (ملک موسوم به پروژه حکیم) و شناسایی طلب از آقای وحید نبی‌نیان اقدام گردیده و در پرونده کیفری نسبت به فروشنده ملک ونک و سایر اشخاص دخیل، کیفرخواست صادر و در دادگاه کیفری 2 مجتمع قضایی 32 (رسیدگی به جرائم اقتصادی) تحت رسیدگی قرار دارد. علاوه بر این پیگیریهای قضایی در خصوص رد ادعای مالکیت شخص ثالث (شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان) نسبت به دو واحد تجاری در مجتمع افق (سمیه) نیز در جریان است. ضمنا با توجه به عدم شناسایی پلاک ثبتی ملک موسوم به زمین حکیم (در سوابق اداره ثبت املاک) و در نتیجه عدم مالکیت فروشنده اولیه آن و عدم امکان تصرف ملک یاد شده توسط شرکت، رسیدگی به جرائم ارتکابی اشخاص دخیل و مدیران وقت تحت پیگیری قضایی قرار دارد. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی مشخص نمی باشد.

4. زمین پروژه لاله به متراژ 8.000 متر مربع واقع در بلوار ارتش تهران (موضوع یادداشت توضیحی 2-12)، در سال ۱۳۹۲ به مبلغ 640 میلیارد ریال و با شرایط تشریح شده در یادداشت توضیحی مزبور از آقای بخشی‌پور اویلی خریداری شده، لیکن به دلیل عدم انطباق جانمایی ملک با مستندات و مشکلات ماهیتی از حیث منابع طبیعی، علیه آقای بخشی‌پور اویلی (مالک زمین) و سایر افراد دخیل نزد مراجع قضایی اقامه دعوی کیفری شده و جهت حل و فصل موضوع، طبق توافقنامه منعقده مورخ 2 آذرماه 1399 و الحاقیه مورخ 27 شهریورماه 1400، پنج واحد اداری ساختمان سپهر آزادی به بهای واگذاری جمعاً به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت وجه التزام به شرکت مسترد گردیده (املاک دریافتی مذکور طی سنوات گذشته بابت وجه التزام، تملک و بفروش رسیده است) و بطرفیت ذخایر، موضوع یادداشت توضیحی 2-26، در حساب‌ها انعکاس یافته و ایشان متعهد شده‌اند الباقی ثمن معامله به مبلغ ۶۰۵ میلیارد ریال را در قالب واگذاری املاک معوض به شرکت تسویه نماید که با توجه به عدم ایفای تعهدات، شرکت اظهارنامه فسخ توافقنامه اخیر را به طرف معامله ابلاغ نموده و شکایت کیفری مطروحه پیگیری و منجر به صدور کیفرخواست نسبت به فروشنده و سایر اشخاص دخیل در پرونده شد، لیکن اقدامات قضایی انجام شده تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص اختلافات مزبور، تعیین آثار مالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

5. دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی 2-2-1-15 بمبلغ 320 میلیارد ریال طلب از آقای رضا ایرانمنش می باشد که در خصوص تسویه بدهی شرکت به شهرداری بابت عوارض صدور پروانه پروژه هماکیز ایجاد گردیده که به تفصیل در یادداشت توضیحی یاد شده، مورد اشاره قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش تسویه نشده و اقدامات قضایی در جریان از این بابت تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم ارائه شواهد لازم مبنی بر امکان بازیافت طلب فوق، در صورت اعمال تعدیلات لازم، دریافتنی ها و زیان انباشته هر یک معادل مبلغ 320 میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت¬های مالی یاد شده، از تمام جنبه¬های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

7. به شرح یادداشت‌های توضیحی 3-1-18 و 1-2-1-23، به موجب مبایعه‌نامه مورخ 10 خرداد 1400 و صورت‌جلسات تحویل مورخ 20 و 30 تیرماه 1400، فیمابین واحد مورد گزارش و آقای مهدی توسلی، پروژه در جریان ساخت رامسر، شامل ۱۸ قطعه نیمه کاره واقع در بخش سادات شهر رامسر به مبلغ 1,720 میلیارد ریال در ازای واگذاری ملک کالج به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال، یک قطعه از پروژه مزبور پس از تکمیل توسط واحد مورد گزارش به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال و پرداخت نقدی الباقی ثمن معامله، توسط شرکت مبادله گردیده است. در این خصوص انتقال سند مالکیت پروژه رامسر توسط آقای توسلی به واحد مورد گزارش انجام نگرفته و از طرفی نیز سند مالکیت ملک کالج جهت انتقال آن به نام ایشان، تاکنون توسط شرکت دناوب به نام شرکت منتقل نشده است. دعوی حقوقی توسط شرکت جهت انتقال اسناد مالکیت و مطالبه جرائم علیه شرکت دناوب مطرح شده که منجر به صدور رای مورخ 2 فروردین ماه 1401 به نفع شرکت در خصوص تعلق وجه التزام ناشی از تاخیر در انتقال سند شده است. ضمن اینکه به استناد دعاوی مطروحه به شرح یادداشت های توضیحی فوق، آقای سیروس حیدری بعنوان معارض ملک رامسر مورد اشاره قرار گرفته و این شرکت نیز با عنایت به مبایعه‌نامه و رای قضایی فوق نسبت به تنظیم شکایت علیه مدیران وقت و فروشندگان ملک رامسر و سایر اشخاص دخیل اقدام و تحت رسیدگی دادگاه کیفری به هیات سه نفره کارشناسی ارجاع شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی موارد یاد شده منوط به تعیین تکلیف دعاوی مطرح شده در مراجع قضایی و همچنین تعیین تکلیف وراث معارض پروژه (به دلیل فوت ایشان) و انجام فرایند مربوطه می‌باشد.

8. به شرح یادداشت توضیحی 7-1-23، 6 دانگ 3 واحد تجاری ملک خورشید توسط شرکت در راستای تسویه مطالبات از آقای حسین اقدسی تحصیل شده و به منظور تسویه بدهی به شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی واگذار شده، لیکن به دلیل وجود معارض و فروش مال غیر، با انجام پیگیری های قضایی، دادنامه قطعی مبنی بر انتقال مال غیر نسبت به 3 واحد صدور و به رد مال، پرداخت جزای نقدی و تحمل 7 سال حبس تعزیری علیه آقای حسین اقدسی صادر گردیده که نامبرده متواری است و اجرای حکم در دست پیگیری می باشد.

9. به شرح یادداشت‌های توضیحی 2-1-18، طبق توافقات انجام شده در سال‌های قبل، شرکت بابت خروج از پروژه المپیک مبلغ 1,005 میلیارد ریال از شریک پروژه (شرکت پل و ساختمان کیان) طلبکار بوده که مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال از بدهی‌های شرکت ساختمانی خوارزمی به پیمانکاران در سال 1398 توسط شرکت پل و ساختمان کیان پرداخت گردیده و مقرر گردید الباقی طلب شرکت ساختمانی خوارزمی به مبلغ ۸۵۶ میلیارد ریال، طی قرارداد سرمایه‌گذاری و مشارکت در ساخت فیمابین شرکت ساختمانی خوارزمی به عنوان سرمایه‌گذار، آقایان فلاح شریک سازنده و شرکت پل و ساختمان کیان به عنوان متعهد، با ۲۲ درصد از ملک موسوم به سیستانیکا تهاتر گردد. با عنایت به عدم انجام تعهدات از سوی شریک سازنده، بموجب مصالحه انجام شده در سال مالی 1403، علاوه بر حفظ سهم فوق در پروژه سیستانیکا، مالکیت 570 سهم مالکانه پروژه المپیک (شامل 570 متر تجاری و 1140 متر اداری) نیز در ازای یکصد میلیون ریال به شرکت واگذار شود که در این خصوص سند رسمی وکالت فروش بلاعزل اخذ گردیده است.

10. 1به شرح یادداشت های توضیحی 3-1-31، 6-1-23 و 1-24 بابت عملکرد سالهای 1399 الی 1403 به موجب برگهای تشخیص صادره جمعاً مبلغ 116 میلیارد ریال مالیات به شرکت ابلاغ گردیده که ضمن اعتراض به آرای مذکور، مبلغ 19 میلیارد ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته است. همچنین بابت سال مالی 1404 و دوره مالی مورد گزارش نیز بابت مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین طبق اوراق مالیاتی صادره از بابت مخارج انجام شده پروژه‌های شرکت در سال‌های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵ مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال مالیات ارزش افزوده (شامل مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال جریمه) و برای سال‌های 1399، 1401 و 1402 مبلغ 95 میلیارد ریال (شامل 60 میلیارد ریال جریمه) از شرکت مطالبه شده که به دلیل اینکه نوع قراردادهای منعقده مشارکت در ساخت می باشد و شرکت خود را مشمول مالیات بر ارزش افزوده ندانسته و نسبت به اوراق مالیاتی واصله، اعتراض نموده است. علاوه بر این بابت سالهای 1400 الی 1403 طبق اوراق تشخیص صادره جمعاً مبلغ 28 میلیارد ریال نیز مالیات در خصوص جرایم ماده 169 مکرر قانون مالیاتهای مستقیم به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت قطعی مالیاتی شرکت به شرح فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین ذیربط مالیاتی خواهد شد.

11. بشرح یادداشت توضیحی 1-1-17 با توجه به ادامه اختلافات با شرکت زیگورات آسیا گروه، (پیمانکار پروژه هماکیدز)، شرکت یاد شده اقدام به طرح دعوی حقوقی مجدد با موضوع مطالبه تجهیزات و وجوه مربوط به صورت وضعیت های تایید نشده نموده که موضوع در جریان رسیدگی قرار داشته و تا تاریخ این گزارش، آرای مربوطه صادر نشده است.

27آبان1405

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	[Amirhosein Abdolmaleki [Sign	861452	1405/08/30 19:34:23
شریک موسسه آزموده کاران	[Hadis Tavakoli Kousha [Sign	922034	1405/08/30 19:43:46
مدیر موسسه آزموده کاران	[Masoud Bakhtiari Soujbolaghi [Sign	800119	1405/08/30 19:51:44

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۰	۱۸,۲۷۵	۱,۵۵۸,۳۷۵	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	(۲۰۵,۸۷۹)	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۱۸,۲۷۵	۱,۳۵۲,۴۹۶	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۰,۸۰۷)	(۱۷۲,۹۸۳)	(۳۵۱,۳۱۱)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۱۵,۲۲۹	۱۵,۲۲۹	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	(۲۱۰,۸۰۷)	(۱۳۹,۳۷۹)	۱,۰۱۶,۴۱۴	(۵۱)
هزینه‌های مالی	۰	۰	(۱۰,۷۸۶)	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۴۹	۱,۳۲۹	۱,۳۲۹	۷۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۲۶,۴۱۰	۹۳,۱۶۵	۲۶۰,۹۶۸	۴۶۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۷,۹۵۲	(۴۴,۸۸۵)	۱,۲۶۷,۹۲۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱۷,۹۵۲	(۴۴,۸۸۵)	۱,۲۶۷,۹۲۵	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۱۷,۹۵۲	(۴۴,۸۸۵)	۱,۲۶۷,۹۲۵	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۴۲)	(۲۸)	۲۰۳	(۵۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۱۰۶	۱۹	۵۰	۴۵۸
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۴	(۹)	۲۵۳	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۶۴	(۹)	۲۵۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۴	(۹)	۲۵۴	--
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳۱۷,۹۵۲	(۴۴,۸۸۵)	۱,۲۶۷,۹۲۵	--
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	۳۱۷,۹۵۲	(۴۴,۸۸۵)	۱,۲۶۷,۹۲۵	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۷,۳۵۶	۳۲,۵۱۱	۱۴,۴۰۹	۱۹۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۹۱۲,۲۰۲	۹۱۲,۲۰۲	۹۰۴,۷۰۵	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۰	۶۰	۶۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۶۳۱,۵۴۸	۸۱۷,۴۴۸	۳۷۳,۳۹۱	(۳۳)
سایر دارایی‌ها	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۶۱۲,۱۸۴	۱,۷۵۳,۳۳۹	۱,۱۹۳,۵۸۳	(۸)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۴۷,۲۶۵	۱۵۱,۵۶۰	۱۰۴,۷۷۳	(۳)
موجودی مواد و کالا	۴,۹۸۶,۹۹۷	۴,۷۹۵,۳۵۷	۴,۹۵۹,۴۹۱	۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۵۹۳,۶۳۶	۱,۷۴۹,۶۹۱	۷۶۲,۱۲۰	(۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۵۸۱,۵۳۲	۱۵۹,۷۰۴	۳۴۷,۰۹۳	۲۶۴
	۷,۳۰۹,۴۳۰	۶,۸۵۶,۳۱۲	۶,۱۷۳,۴۷۷	۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۳۰۹,۴۳۰	۶,۸۵۶,۳۱۲	۶,۱۷۳,۴۷۷	۷
جمع دارایی‌ها	۸,۹۲۱,۶۱۴	۸,۶۰۹,۵۵۱	۷,۳۶۷,۰۶۰	۴
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	۱۲۹,۳۵۳	۱۲۹,۳۵۳	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	۸۰۵,۳۴۱	۶۳۷,۳۸۹	(۵۶۷,۱۴۰)	۲۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۹۳۴,۶۹۴	۵,۷۶۶,۷۴۳	۴,۴۹۸,۸۱۷	۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۸۷۷	۱۳,۱۴۹	۹,۴۱۴	۵۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۰,۸۷۷	۱۳,۱۴۹	۹,۴۱۴	۵۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۴۱۰,۱۷۹	۲,۴۱۸,۷۹۹	۲,۴۸۳,۴۰۲	۰
مالیات پرداختنی	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۰
سود سهام پرداختنی	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۳۶۳	۰
ذخایر	۱۹۰,۷۵۵	۱۹۰,۷۵۵	۱۵۹,۹۵۵	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۹۷	۲۰۰,۰۰۰	(۲)
	۲,۹۶۶,۰۴۳	۲,۸۲۹,۶۶۰	۲,۸۵۸,۸۲۹	۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۹۶۶,۰۴۳	۲,۸۲۹,۶۶۰	۲,۸۵۸,۸۲۹	۵
جمع بدهی‌ها	۲,۹۸۶,۹۲۰	۲,۸۴۳,۸۰۹	۲,۸۶۸,۲۴۳	۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۹۲۱,۶۱۴	۸,۶۰۹,۵۵۱	۷,۲۶۷,۰۶۰	۴

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۵۶۷,۱۴۰)	۰	۴,۴۹۸,۸۱۷
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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۷	۰	۰	۰	(۵۶۷,۱۴۰)	۰	۴,۴۹۸,۸۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱,۲۶۷,۹۲۵		۱,۲۶۷,۹۲۵
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۷,۹۲۵	۰	۱,۲۶۷,۹۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۷,۹۲۵	۰	۱,۲۶۷,۹۲۵
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					۶۳,۲۹۶				(۶۳,۲۹۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۲۵۳	۰	۰	۰	۶۳۷,۳۸۹	۰	۵,۷۶۶,۷۴۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۳۱۷,۹۵۲		۳۱۷,۹۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۹۵۲	۰	۳۱۷,۹۵۲
سود سهام مصوب									(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۲۵۳	۰	۰	۰	۸۰۵,۳۴۱	۰	۵,۹۳۴,۶۹۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۴۳۶,۰۶۷	(۱۷۵,۹۸۶)	(۱۶۳,۱۸۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۳۶,۰۶۷	(۱۷۵,۹۸۶)	(۱۶۳,۱۸۹)	--
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	(۴۹,۹۰۰)	۰	(۱۳,۷۸۲)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
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	۲,۳۴۹	۱,۳۲۹	۱,۳۲۹	۷۷
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳,۳۱۲	۲۷,۳۱۶	۴۹,۴۰۲	۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۴,۲۳۹)	۲۸,۶۴۵	۳۶,۹۴۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۲۱,۸۲۸	(۱۴۷,۳۴۱)	(۱۲۶,۲۴۰)	--
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	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۳۴۵)	(۵۰,۳۶۳)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۱۸)	(۱۰,۷۸۶)	--
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	۰	(۳۶۳)	(۶۱,۱۴۹)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲۱,۸۲۸	(۱۴۷,۷۰۴)	(۱۸۷,۳۸۹)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۹,۷۰۴	۳۴۷,۰۹۳	۳۴۷,۰۹۳	(۵۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۸۱,۵۳۲	۱۹۹,۳۸۹	۱۵۹,۷۰۴	۱۹۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

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
پاپاپاي ملي	پاپاپاي ملي	10101788578	سيدمنصور ميرمرادي	سيدمنصور ميرمرادي	0052005305	رئيس هيئت‌مديره	موظف	دكتراي تخصصي	حقوق	بله
توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	10101788787	مهدي دلبري	عبدالصالح پيرنيا	2092246161	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
سرمايه گذاري خوارزمي	سرمايه گذاري خوارزمي	10101750182	فاقد نماينده	حبيب اله فيضي	4199960279	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
حبيب اله فيضي	حبيب اله فيضي	4199960279	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله