اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه معادن صدر جهان	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: خوارزمي14	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	توسعه معادن صدر جهان

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توسعه معادن صدر جهان (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي در تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي ¬سود¬و¬زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي يک تا 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت¬مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت¬¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به¬كارگيري 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي، مستقل از شركت توسعه معادن صدر جهان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به¬عنوان مبناي اظهارنظر،كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه است، زماني بااهميت تلقي مي‌شود كه به‌طور منطقي انتظار رود، به-تنهايي يا در مجموع، بتواند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به¬كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به¬منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به¬قصد اظهارنظر نسبت به 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.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده 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 صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به¬گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌است 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه 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.

اظهار نظر

4. به¬نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه معادن صدر جهان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به¬نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. زيان خالص شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 مبلغ 357 ميليارد ريال عمدتا ناشي از هزينه¬هاي اداري و عمومي و كاهش ارزش مخارج اكتشاف و بهره¬برداري به¬ترتيب به¬مبالغ 244 و 128 ميليارد ريال است. همچنين باتوجه¬به يادداشت‌هاي توضيحي 1-19 و 2-19، بر اساس تصميم مجمع عمومي به¬طورفوق‌العاده مورخ 27 فروردين 1403، معادن اردستان و رشيد آباد، محدوده اكتشافي قاپاق تپه و سهام شركت كارند صدر جهان(سهامي خاص) پس از سال مالي مورد گزارش به شركت¬هاي گروه واگذار شده است. اقدامات هيئت¬مديره در خصوص خروج از شرايط فعلي و ادامه فعاليت شركت در يادداشت توضيحي 13-2 تشريح شده است. مفاد اين بند، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

6. به¬شرح يادداشت توضيحي 3-16، اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال¬هاي 1396، 1397، 1399 و 1400 جمعا به¬مبلغ 22 ميليارد ريال مورد پذيرش سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. شركت در حال پيگيري جهت اعتراض به هيئت ماده 216 قانون ماليات¬هاي مستقيم مي¬باشد. مفاد اين بند، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

7. به¬شرح يادداشت توضيحي 2-3-2-31، دعوي حقوقي مطرح شده عليه شركت در خصوص ادعاي دو تن از سهام¬داران شركت سرمايه‌پذير كارند صدر جهان بابت افزايش سرمايه سال 1397، تاكنون به¬نتيجه نهايي نرسيده است. مفاد اين بند، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 10 تير 1402، در خصوص بند 5 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به¬عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت¬مديره و عدم شرکت مدير ذي¬نفع در راي¬گيري رعايت شده و در چارچوب روابط خاص في¬مابين شرکت¬هاي گروه صورت پذيرفته است.

10. گزارش هيئت¬¬¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و 49 اساسنامه، که به-منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه¬¬¬به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت¬مديره باشد، جلب نشده است.

11. وضعيت طلب از شرکت‌هاي گروه فولادي پاک البرز ايرانيان و ماهور مس به¬ترتيب به¬مبالغ 25 و 9/5 ميليارد ريال به¬شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-16 و 2-16 تاکنون تعيين تکليف نهايي نشده است.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پول¬شويي و تامين مالي تروريسم در شرکت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پول¬شويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذي¬ربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

05خرداد1403

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رازدار	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	80911	1403/03/22 15:15:09
مدير موسسه رازدار	Mohammadjavad Safarsoflaie] [Sign		1403/03/22 15:16:19

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	۱۶,۰۷۴	۷۱۸,۳۳۹	(۹۸)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۹,۵۴۱)	(۷۹,۴۹۹)	۷۵
سود(زیان) ناخالص	(۳,۴۶۷)	۶۳۸,۸۴۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۴,۲۱۷)	(۲۱۷,۰۴۶)	(۱۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۲۸,۷۶۹)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۳۷۶,۴۵۳)	۴۳۱,۷۹۴	--
هزینه های مالی	(۷۸,۰۲۷)	(۹۲,۳۱۰)	۱۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۷,۷۷۹	۱۱۸,۷۰۰	(۱۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۵۶,۷۰۱)	۴۴۸,۱۸۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۳,۵۵۳)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۵۶,۷۰۱)	۴۴۵,۶۳۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۵۶,۷۰۱)	۴۴۵,۶۳۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳,۵۶۷)	۴,۴۵۶	--
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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	(۳۵۶,۷۰۱)	۴۴۵,۶۳۱	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	(۳۵۶,۷۰۱)	۴۴۵,۶۳۱	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۶,۹۶۱	۵۸۸,۱۸۵	۵۴۴,۱۹۸	(۹۰)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۹۵	۱۶۷,۱۸۵	۱۶۵,۱۹۵	(۱۰۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۹۷۰	۱,۳۰۴,۱۶۷	۳۰۴,۷۶۹	(۱۰۰)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۵۵,۷۶۷	۳۵,۲۸۷	۲۰,۱۹۷	۵۸
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۱۸,۰۹۳	۲,۰۹۴,۸۲۴	۱,۰۳۴,۳۵۹	(۹۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰۵,۵۵۳	۱۰,۹۷۶	۸,۲۹۶	۸۶۲
موجودي مواد و کالا	۳,۴۵۱	۹۰,۶۵۶	۱۱۱,۷۹۴	(۹۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۱۶,۱۵۲	۲,۳۶۲,۳۰۴	۱,۹۱۸,۹۴۷	(۶۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۹,۲۰۵	۴,۱۱۲	۸۶,۳۵۸	۱,۳۴۰
	۱,۰۸۴,۳۶۱	۲,۴۶۸,۰۴۸	۲,۱۲۵,۳۹۵	(۵۶)

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	۲,۱۳۱,۹۸۱	۰	۰	
جمع داراييهاي جاري	۳,۲۱۶,۳۴۲	۲,۴۶۸,۰۴۸	۲,۱۲۵,۳۹۵	۳۰
جمع داراييها	۳,۳۳۴,۴۳۵	۴,۵۶۲,۸۷۲	۳,۱۵۹,۷۵۴	(۲۷)
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹,۹۲۳	۹,۹۲۳	۲,۰۷۰	۰
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	(۳۵۲,۴۹۴)	۱۴۹,۲۰۷	(۲۸۸,۵۷۱)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶۵۷,۴۲۹	۱,۱۵۹,۱۳۰	۷۱۳,۴۹۹	(۴۳)
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	۲,۷۲۲	۰	۰	
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲,۷۲۲	۰	۰	
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲,۶۷۴,۲۸۴	۳,۰۱۲,۶۲۷	۲,۰۳۹,۶۶۶	(۱۱)

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	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۳۹۱,۱۱۵	۴۰۶,۵۸۹	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۶۷۴,۲۸۴	۳,۴۰۳,۷۴۲	۲,۴۴۶,۲۵۵	(۲۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۶۷۴,۲۸۴	۳,۴۰۳,۷۴۲	۲,۴۴۶,۲۵۵	(۲۱)
جمع بدهي‌ها	۲,۶۷۷,۰۰۶	۳,۴۰۳,۷۴۲	۲,۴۴۶,۲۵۵	(۲۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۳۳۴,۴۳۵	۴,۵۶۲,۸۷۲	۳,۱۵۹,۷۵۴	(۲۷)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۰	۰	۰	۰	(۲۸۸,۵۷۱)	۰	۷۱۳,۴۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۰	۰	۰	۰	(۲۸۸,۵۷۱)	۰	۷۱۳,۴۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴۴۵,۶۳۱		۴۴۵,۶۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	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	۴۴۵,۶۳۱	۰	۴۴۵,۶۳۱
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	۴۴۵,۶۳۱	۰	۴۴۵,۶۳۱
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۷,۸۵۳				(۷,۸۵۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۳	۰	۰	۰	۱۴۹,۲۰۷	۰	۱,۱۵۹,۱۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۵۶,۷۰۱)		(۳۵۶,۷۰۱)
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	(۳۵۶,۷۰۱)	۰	(۳۵۶,۷۰۱)
سود سهام مصوب									(۱۴۵,۰۰۰)		(۱۴۵,۰۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۳	۰	۰	۰	(۳۵۲,۴۹۴)	۰	۶۵۷,۴۲۹

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	(۲۶۶,۳۵۶)	(۲۲۱,۱۳۳)	(۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۲,۵۵۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۶۶,۳۵۶)	(۲۲۳,۶۸۶)	(۱۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۵,۵۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۵,۵۵۶)	(۹۵,۱۲۶)	(۱۱۶)
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	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	(۵۶۳,۷۰۰)	(۱,۳۵۲,۹۶۱)	۵۸
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۱,۲۹۹,۰۰۰	۶۹۷,۰۰۰	۸۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۸۲,۵۹۱	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱,۰۴۷	۸۸۵	۱۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۶۱۳,۳۸۲	(۷۳۴,۷۰۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳۴۷,۰۲۶	(۹۵۸,۳۸۸)	--
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	۶۷۵,۰۰۰	۱,۶۴۶,۴۴۴	(۵۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸۰۷,۵۰۰)	(۶۷۵,۹۸۰)	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۸۶,۶۴۲)	(۹۴,۵۳۵)	۸
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	(۷۲,۵۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۹۱,۶۴۲)	۸۷۵,۹۲۹	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۵,۳۸۴	(۸۲,۴۵۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۱۱۲	۸۶,۳۵۸	(۹۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۲۹۱)	۲۱۳	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۹,۲۰۵	۴,۱۱۲	۱,۳۴۰
معاملات غيرنقدي	۷۲,۵۰۰	۹۹۹,۳۹۸	(۹۳)
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
گروه خدمات بازار سرمايه الگوريتم	گروه خدمات بازار سرمايه الگوريتم	10103501252	امير رحيمي قاضي كلايه	امير رحيمي قاضي كلايه	0061741574	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
سرمايه گذاري خوارزمي	سرمايه گذاري خوارزمي	10101750182	فاقد نماينده	علي اكبر عليرضائي	0072004096	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	10101788787	فاقد نماينده	رضا كشاورزي	4284466501	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	زمين شناسي	بله
اعظم چالاكي قادي كلائي	اعظم چالاكي قادي كلائي	0065410491	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	شيمي	بله