

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	سرمایه ثبت شده: 9,000,000
نماد: خوارزمی13	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شرکت توسعه برق و انرژی سپهر
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر(سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند 1403 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند، زمانی بااهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب میشود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی، شناخت کافی کسب میشود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد الزام را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند 1403 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. ابهام نسبت به پیامدهای آتی اقدامات انجام شده در خصوص انتقال اسناد مالکیت بخشی از زمین‌های نیروگاه شهید منتظر قائم به نام شرکت (موضوع یادداشت توضیحی 3-11) تا کنون به نتیجه منجر نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-28، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه، به استثنای تأمین مالی انجام شده برای شرکت فرعی نیرو آفرین سپهر، شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1404/04/25 16:12:49		Mahnaz Khoshnudnia [[Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1404/04/25 16:16:14	901828	[Mohsen Asadi [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1404/04/25 16:39:28		Mohammad Taghi Rezaei [[Sign	مدیر موسسه ارقام نگر آریا

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳	۱۰,۴۵۹,۶۳۵	۱۰,۷۴۴,۹۹۷	درآمدهای عملیاتی
(۲۸)	(۶,۸۱۲,۷۳۵)	(۸,۷۰۲,۰۱۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۴)	۳,۶۴۶,۹۰۰	۳,۰۴۲,۹۷۹	سود(زیان) ناخالص
(۱۴۳)	(۳۵۷,۳۹۶)	(۸۷۰,۰۸۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۱۷۳,۵۶۳	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۵۹)	۳,۲۸۹,۵۰۴	۱,۳۴۶,۴۵۳	سود(زیان) عملیاتی
(۶)	(۱,۱۸۹,۷۳۴)	(۱,۲۵۷,۳۸۹)	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۷۹,۱۹۴	۸۹,۵۱۸	۱,۲۱۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۶۸,۲۵۸	۲,۱۸۹,۲۸۸	(۴۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۵,۳۷۳)	(۵۲۶,۶۲۹)	۹۷
سالهای قبل	(۲۴۸,۰۵۰)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۰۰۴,۸۲۵	۱,۶۶۲,۶۵۹	(۴۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۰۰۴,۸۲۵	۱,۶۶۲,۶۵۹	(۴۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۱۲	۱۸۵	(۳۹)
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۰)	۱,۶۶۲,۶۵۹	۱,۰۰۴,۸۳۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۴۰)	۱,۶۶۲,۶۵۹	۱,۰۰۴,۸۳۵	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۲	۲۰,۶۷۳,۱۰۳	۲۲,۲۹۸,۱۲۱	۲۵,۰۴۹,۱۲۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۹۷,۱۳۷	۹۷,۲۶۳	۹۶,۸۴۳	دارایی‌های نامشهود
۲۷۱	۳۶,۳۳۰	۴۶,۳۳۸	۱۷۱,۷۹۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۵۳	۱۶,۸۸۹	۲۵,۷۷۹	۶۵,۲۰۰	دریافتنی‌های بلندمدت
--	۵۳۰,۷۰۱	۴,۰۷۲	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۲	۲۱,۳۵۴,۱۶۰	۲۲,۴۷۱,۵۷۳	۲۵,۳۸۲,۹۵۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۹۴	۴,۲۱۳	۴,۶۴۶	۴۱,۵۵۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۳۷	۰	۱۱,۶۸۰	۵۱,۰۷۹	موجودی مواد و کالا
(۴۱)	۱۰,۳۳۰,۳۵۳	۹,۴۰۵,۲۴۶	۵,۵۴۶,۶۱۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۳۹۳,۶۱۹	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۸	۱۲۲,۱۶۱	۱,۰۴۴,۴۴۷	۱,۴۴۳,۴۹۹	موجودی نقد
(۳۲)	۱۰,۷۵۰,۳۴۶	۱۰,۴۶۶,۰۱۹	۷,۰۸۱,۷۵۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۳۲)	۱۰,۷۵۰,۳۴۶	۱۰,۴۶۶,۰۱۹	۷,۰۸۱,۷۵۳	جمع دارایی‌های جاری
(۱)	۳۲,۱۰۴,۵۰۶	۳۲,۹۳۷,۵۹۳	۳۲,۴۶۴,۷۱۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۹	۵۰۲,۹۶۲	۵۸۶,۰۹۵	۶۳۶,۳۳۷	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳,۱۹۱,۳۴۰	۴,۶۶۶,۷۴۷	۵,۳۳۷,۲۲۱	(۳۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۸۳۷,۶۷۷	۱۴,۲۵۲,۸۴۲	۱۴,۸۴۰,۱۸۳	(۱۰)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۷۱,۲۵۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۲,۵۶۰,۲۸۹	۱۲,۶۹۳,۰۸۲	۱۲,۳۷۰,۱۴۰	(۱)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۶۷۹	۱۰,۰۸۹	۹,۱۲۰	۸۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲,۹۵۰,۲۱۸	۱۲,۷۰۳,۱۷۱	۱۲,۳۷۹,۲۶۰	۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۶۵۲,۳۰۷	۱,۹۸۵,۵۹۴	۲,۱۷۹,۴۱۰	۱۸۵
مالیات پرداختنی	۱۳۵,۸۹۹	۲۲۴,۵۹۸	۲۲۴,۵۹۸	(۳۹)
سود سهام پرداختنی	۷۶۵,۸۵۱	۳,۶۸۵,۹۱۹	۱,۴۴۰,۲۸۲	(۷۹)
تسهیلات مالی	۱۳۲,۷۵۹	۸۵,۴۶۸	۴۰,۷۷۳	۵۵
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۶۸۶,۸۱۶	۵,۹۸۱,۵۷۹	۳,۸۸۵,۰۶۳	۱۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۶۸۶,۸۱۶	۵,۹۸۱,۵۷۹	۳,۸۸۵,۰۶۳	۱۲
جمع بدهی‌ها	۱۹,۶۳۷,۰۳۴	۱۸,۶۸۴,۷۵۰	۱۷,۲۶۴,۳۲۳	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۲,۴۶۴,۷۱۱	۳۲,۹۳۷,۵۹۲	۳۲,۱۰۴,۵۰۶	(۱)

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۲,۹۶۲	۰	۰	۰	۵,۳۳۷,۲۲۱	۰	۱۴,۸۴۰,۱۸۳
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۲,۹۶۲	۰	۰	۰	۵,۳۳۷,۲۲۱	۰	۱۴,۸۴۰,۱۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۶۶۲,۶۵۹		۱,۶۶۲,۶۵۹
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۲,۶۵۹	۰	۱,۶۶۲,۶۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۲,۶۵۹	۰	۱,۶۶۲,۶۵۹
سود سهام مصوب									(۳,۲۵۰,۰۰۰)		(۳,۲۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	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 قانونی					۸۳,۱۳۳				(۸۳,۱۳۳)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۸۶,۰۹۵	۰	۰	۰	۴,۶۶۶,۷۴۷	۰	۱۴,۲۵۲,۸۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۰۰۴,۸۳۵		۱,۰۰۴,۸۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۴,۸۳۵	۰	۱,۰۰۴,۸۳۵
سود سهام مصوب									(۲,۴۳۰,۰۰۰)		(۲,۴۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۰,۲۴۲				(۵۰,۲۴۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۳۶,۳۳۷	۰	۰	۰	۳,۱۹۱,۳۴۰	۰	۱۲,۸۲۷,۶۷۷

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۵,۳۱۱,۵۱۷	۴,۹۳۸,۰۸۲	۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴۸,۰۵۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۹۶۳,۴۶۷	۴,۹۳۸,۰۸۲	۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۴۸۵,۶۴۹)	(۲,۵۶۶,۳۶۷)	(۳۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷)	(۴۶۳)	۹۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۵,۵۹۴)	(۱۰,۰۰۸)	(۵۶)
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	۳,۸۶۱,۳۶۹	۱,۱۵۸,۴۸۱	۳۳۳
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳,۵۷۰,۱۹۰)	(۸۶۴,۸۶۳)	(۳۱۳)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۳۹,۹۱۵)	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	۳۷۳	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶,۷۳۶	۸۹,۴۶۷	(۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۲۲۲,۸۷۷)	(۲,۱۹۳,۷۵۱)	(۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۷۴۰,۵۹۰	۲,۷۴۴,۳۳۱	(۳۷)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸۵,۵۰۲)	(۴۵,۱۸۴)	(۸۹)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۲۵۷,۲۸۹)	(۱,۷۷۶,۹۱۲)	۲۹
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۳۴۲,۸۹۱)	(۱,۸۲۲,۰۹۶)	۲۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۹۷,۶۹۹	۹۲۲,۲۲۵	(۵۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۴۴,۴۴۷	۱۲۲,۱۶۱	۷۵۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۵۳	۵۱	۵۹۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۴۲,۴۹۹	۱,۰۴۴,۴۴۷	۳۸
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سرمایه گذاری خوارزمی	سرمایه گذاری خوارزمی	10101750182	فاقد نماینده	اتابک جعفري لور	2753682321	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	بله
تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	10320630080	شهاب جهانیان	شهاب جهانیان	3961039909	رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتر	علوم سیاسی	بله
گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم	گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم	10103501252	کیومرث زمانی	کیومرث زمانی	1970900407	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی برق	بله
تجارت گستران خوارزمی	تجارت گستران خوارزمی	10103290764	مسعود صادقیان	مسعود صادقیان	0063757028	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	حسابداری	بله
پایاپای ملی	پایاپای ملی	10101788578	جمشید صاحبی	جمشید صاحبی	2121383638	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	سایر	بله
اتابک جعفري لور	اتابک جعفري لور	2753682321	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	بله