

|                               |                                                                   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: راهوار نیرو آریا        | سرمایه ثبت شده: 2,000,000,000                                     |
| نماد: توریل4                  | 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                                                                                                                                                                                                                                                                     | راهوار نیرو آریا |
| <div>بند مقدمه</div> <div>1. صورتهای مالی شرکت راهوار نیرو آریا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</div> |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |

## بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت 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، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس 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 به‌طور 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 بااهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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 بااهمیت 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 شرکت، 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.
- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت راهوار نیرو آریا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

## اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت راهوار نیرو آریا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## تأکید بر مطالب خاص

5. ابهام نسبت به مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده

به شرح یادداشت توضیحی 2-22 صورتهای مالی، اداره امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سالهای مالی 1393 و 1399 اقدام به صدور برگ تشخیص مالیات جمعا به مبلغ 24/8 میلیارد ریال بیش از مبالغ مالیات ابرازی نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض ننموده است. مضافا جهت سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به ترتیب مبالغ 189/6 میلیارد ریال و 127/9 میلیارد ریال با در نظر گرفتن معافیت موضوع ماده 145، تبصره 7 ماده 105 و مقطوع بودن مالیات موضوع ماده 59 قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره محاسبه و در حسابها منظور نموده که تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. ضمنا آخرین وضعیت رسیدگی به مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در یادداشت توضیحی 6-21 صورتهای مالی افشا شده است. پیامدهای ناشی از تعیین مبالغ قطعی بدهی مورد نیاز جهت موارد فوق برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

6. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی 2-16 صورتهای مالی جلب می نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی علیه مسئول انبار سابق شرکت به مبلغ 14/8 میلیارد ریال بدهی توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

7. نسبت سود آوری

به شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی و صورت سود و زیان و نتایج حاصل از مطابقت نسبتهای سود آوری شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل حاکی از کاهش حاشیه سود ناخالص از 31 درصد به 8 درصد می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

8. حسابرسی سال گذشته

6- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 10 اردیبهشت 1402 حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سال مالی قبل ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب در مجمع عادی سالیانه به طور کامل، رعایت نشده است (یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی).

10. - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیری، رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

| موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق |             |                                    |                         |
|----------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| زمان                       | شماره عضویت | امضاء کننده                        | سمت                     |
| 1403/02/05<br>15:19:04     | 911898      | [Mohammad Zamani [Sign             | شریک موسسه کاربرد تحقیق |
| 1403/02/05<br>15:21:06     | 800289      | Jamshid Danesh Shahraki<br>[[Sign  | شریک موسسه کاربرد تحقیق |
| 1403/02/05<br>15:30:11     |             | Seyed Mansoor Yazdaniyan<br>[[Sign | مدیر موسسه کاربرد تحقیق |

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح                                          |
|------------|------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی نشده             |                                              |
|            |                                          |                          | عملیات در حال تداوم:                         |
| ۱۱۳        | ۳,۱۷۸,۶۶۳                                | ۶,۷۷۰,۳۹۶                | درآمدهای عملیاتی                             |
| (۱۸۳)      | (۲,۱۸۳,۴۷۷)                              | (۶,۱۸۵,۶۴۱)              | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی               |
| (۴۱)       | ۹۹۵,۱۸۶                                  | ۵۸۴,۷۵۵                  | سود(زیان) ناخالص                             |
| ۱۱         | (۹۰,۴۳۲)                                 | (۸۰,۵۰۶)                 | هزینه های فروش، اداری و عمومی                |
| ۰          | ۰                                        | ۰                        | هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی) |
| (۱۳)       | ۷,۴۰۶                                    | ۶,۵۳۵                    | سایر درآمدها                                 |
| ۰          | ۰                                        | ۰                        | سایر هزینه ها                                |
| (۴۴)       | ۹۱۳,۱۷۰                                  | ۵۱۰,۷۷۴                  | سود(زیان) عملیاتی                            |
| ۰          | ۰                                        | ۰                        | هزینه های مالی                               |

| شرح                                                  | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                      | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده                              |            |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                  | ۵,۰۶۵                    | ۴۵۲,۲۱۸                                  | (۹۹)       |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات          | ۵۱۵,۸۳۹                  | ۱,۳۶۴,۳۸۸                                | (۶۲)       |
| هزینه مالیات بر درآمد:                               |                          |                                          |            |
| سال جاری                                             | (۱۴۳,۱۵۳)                | (۱۹۳,۷۵۳)                                | ۲۶         |
| سالهای قبل                                           | ۰                        | ۰                                        | ۰          |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم                   | ۳۷۲,۶۸۶                  | ۱,۱۷۰,۶۳۶                                | (۶۸)       |
| عملیات متوقف شده:                                    |                          |                                          |            |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده                     | ۰                        | ۰                                        | ۰          |
| سود(زیان) خالص                                       | ۳۷۲,۶۸۶                  | ۱,۱۷۰,۶۳۶                                | (۶۸)       |
| سود(زیان) پایه هر سهم:                               |                          |                                          |            |
| عملیاتی (ریال)                                       | ۱۸۴                      | ۲,۹۰۸                                    | (۹۴)       |
| غیرعملیاتی (ریال)                                    | ۲                        | ۱,۷۵۷                                    | (۱۰۰)      |
| ناشی از عملیات در حال تداوم                          | ۱۸۶                      | ۴,۶۶۵                                    | (۹۶)       |
| ناشی از عملیات متوقف شده                             | ۰                        | ۰                                        | ۰          |
| سود(زیان) پایه هر سهم                                | ۱۸۶                      | ۴,۶۶۵                                    | (۹۶)       |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                         | ۱۸۶                      | ۵۸۵                                      | (۶۸)       |
| سرمایه                                               | ۲,۰۰۰,۰۰۰                | ۲,۰۰۰,۰۰۰                                | ۰          |
| 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 منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|-----|--------------------------|------------------------------------------|------------|
|     |                          |                                          |            |

| درصد<br>تغییر | تجدید ارزش‌های دوره‌های به | حدود ارزش‌های | شرح                                                                                         |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                                                                                             |
|               | حسابرسی شده                | حسابرسی نشده  |                                                                                             |
| (۶۸)          | ۱,۱۷۰,۶۳۶                  | ۳۷۲,۶۸۶       | 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 دارایی‌های 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                                             |
| (۶۸)          | ۱,۱۷۰,۶۳۶                  | ۳۷۲,۶۸۶       | سود(زیان) جامع سال                                                                          |
| توضیحات       |                            |               |                                                                                             |

## صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرح                 |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|            | حسابرسی شده                         | حسابرسی شده                         | حسابرسی نشده        |                     |
|            |                                     |                                     |                     | دارایی‌ها           |
|            |                                     |                                     |                     | دارایی‌های غیر جاری |

| درصد تغییر                            | شرح                 |                                     |                                     |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                       | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| حسابرسی نشده                          | حسابرسی شده         | حسابرسی شده                         | حسابرسی شده                         |
| دارایی‌های ثابت مشهود                 | ۲,۱۸۵,۶۰۹           | ۱,۴۵۱,۸۳۵                           | ۱,۶۶۷,۵۷۹                           |
| سرمایه‌گذاری در املاک                 | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| دارایی‌های نامشهود                    | ۴,۷۳۱               | ۱,۰۷۳                               | ۱,۱۶۸                               |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت              | ۸۹                  | ۸۹                                  | ۸۹                                  |
| دریافتنی‌های بلندمدت                  | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| دارایی مالیات انتقالی                 | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| سایر دارایی‌ها                        | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| جمع دارایی‌های غیرجاری                | ۲,۱۹۰,۴۳۹           | ۱,۴۵۲,۹۹۷                           | ۱,۶۶۸,۸۳۶                           |
| دارایی‌های جاری                       |                     |                                     |                                     |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها               | ۹۷,۳۴۳              | ۳۹,۷۸۵                              | ۸,۰۸۰                               |
| موجودی مواد و کالا                    | ۴۶۰,۶۴۶             | ۳۱۴,۷۴۱                             | ۱۷۶,۴۷۱                             |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۵,۳۱۸,۳۵۸           | ۳,۱۱۳,۹۸۲                           | ۱,۴۳۳,۹۴۳                           |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت            | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| موجودی نقد                            | ۳۱۴,۳۷۴             | ۳۶۹,۹۸۰                             | ۵۰,۹۱۶                              |
|                                       | ۶,۱۹۰,۶۳۰           | ۳,۸۲۸,۴۸۸                           | ۱,۶۵۹,۴۱۰                           |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش      | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| جمع دارایی‌های جاری                   | ۶,۱۹۰,۶۳۰           | ۳,۸۲۸,۴۸۸                           | ۱,۶۵۹,۴۱۰                           |
| جمع دارایی‌ها                         | ۸,۳۸۱,۰۴۹           | ۵,۲۹۱,۴۸۵                           | ۳,۳۲۸,۲۴۶                           |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها                |                     |                                     |                                     |
| حقوق مالکانه                          |                     |                                     |                                     |
| سرمایه                                | ۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱۰۰,۰۰۰                             |
| افزایش سرمایه در جریان                | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| صرف سهام                              | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| صرف سهام خزانه                        | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   |
| اندوخته قانونی                        | ۸۷,۱۶۶              | ۶۸,۵۳۲                              | ۱۰,۰۰۰                              |

| شرح                                                | به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغيير  |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|                                                    |                     |                                     |                                     | 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                                  | ۲,۰۶۱,۱۴۱           | ۱,۸۸۲,۰۹۰                           | ۸۲۰,۹۸۶                             | ۹           |
| سهام خزانه                                         | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| جمع حقوق مالکانه                                   | ۴,۱۴۸,۳۰۷           | ۳,۹۵۱,۶۲۲                           | ۹۳۰,۹۸۶                             | ۵           |
| بدهی‌ها                                            |                     |                                     |                                     |             |
| بدهی‌های غیرجاری                                   |                     |                                     |                                     |             |
| پرداختنی‌های بلندمدت                               | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| تسهیلات مالی بلندمدت                               | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| بدهی مالیات انتقالی                                | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    | ۱۲,۸۶۱              | ۶,۴۴۹                               | ۸,۸۰۸                               | ۹۹          |
| جمع بدهی‌های غیرجاری                               | ۱۲,۸۶۱              | ۶,۴۴۹                               | ۸,۸۰۸                               | ۹۹          |
| بدهی‌های جاری                                      |                     |                                     |                                     |             |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها              | ۳,۹۵۳,۹۹۶           | ۱,۱۴۱,۸۸۰                           | ۲,۱۷۳,۳۲۰                           | ۲۴۶         |
| مالیات پرداختنی                                    | ۱۲۹,۸۸۵             | ۱۹۱,۵۳۴                             | ۱۲۸,۱۶۳                             | (۳۲)        |
| سود سهام پرداختنی                                  | ۱۳۶,۰۰۰             | ۰                                   | ۸۶,۹۶۹                              |             |
| تسهیلات مالی                                       | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| ذخایر                                              | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| پیش‌دریافت‌ها                                      | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
|                                                    | ۴,۲۱۹,۸۸۱           | ۱,۳۳۳,۴۱۴                           | ۲,۳۸۸,۴۵۲                           | ۲۱۶         |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰                   | ۰                                   | ۰                                   | ۰           |
| جمع بدهی‌های جاری                                  | ۴,۲۱۹,۸۸۱           | ۱,۳۳۳,۴۱۴                           | ۲,۳۸۸,۴۵۲                           | ۲۱۶         |
| جمع بدهی‌ها                                        | ۴,۲۳۲,۷۴۲           | ۱,۳۳۹,۸۶۳                           | ۲,۳۹۷,۲۶۰                           | ۲۱۶         |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                         | ۸,۳۸۱,۰۴۹           | ۵,۲۹۱,۴۸۵                           | ۳,۳۲۸,۲۴۶                           | ۵۸          |

## 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                                      | ۱۰۰,۰۰۰   | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۰,۰۰۰         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۸۲۰,۹۸۶     | ۰          | ۹۳۰,۹۸۶   |
| 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                      | ۱۰۰,۰۰۰   | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۰,۰۰۰         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۸۲۰,۹۸۶     | ۰          | ۹۳۰,۹۸۶   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                   |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |             |            |           |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۱,۱۷۰,۶۳۶   |            | ۱,۱۷۰,۶۳۶ |
| 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            | ۰         | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۱,۱۷۰,۶۳۶   | ۰          | ۱,۱۷۰,۶۳۶ |
| 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                            | ۱,۱۷۰,۶۳۶   | ۰          | ۱,۱۷۰,۶۳۶ |
| سود سهام مصوب                                            |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۵۰,۰۰۰)    |            | (۵۰,۰۰۰)  |
| افزایش سرمایه                                            | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              |                | ۰               |                               |                              | ۰           |            | ۱,۹۰۰,۰۰۰ |
| 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           |            | ۰         |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                  |           |                        |          |                | ۵۸,۵۳۲         |                 |                               |                              | (۵۸,۵۳۲)    |            | ۰         |

| شرح                                                      | سرمایه    | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل    |
|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| تخصیص به سایر اندوخته ها                                 |           |                        |          |                |                | •               |                               |                              | •           |            | •         |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                      | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | •                      | •        | •              | ۶۸,۵۳۲         | •               | •                             | •                            | ۱,۸۸۲,۰۹۰   | •          | ۳,۹۵۱,۶۳۲ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |             |            |           |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۳۷۲,۶۸۶     |            | ۳۷۲,۶۸۶   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات              |           |                        |          |                |                |                 | •                             | •                            |             |            | •         |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |           |                        |          |                |                |                 | •                             | •                            | ۳۷۲,۶۸۶     |            | ۳۷۲,۶۸۶   |
| سود سهام مصوب                                            |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۱۷۶,۰۰۰)   |            | (۱۷۶,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه                                            | •         |                        | •        |                |                | •               |                               |                              | •           |            | •         |
| افزایش سرمایه در جریان                                   | •         | •                      |          |                |                |                 |                               |                              |             |            | •         |
| خرید سهام خزانه                                          |           |                        |          |                |                |                 |                               |                              |             | •          | •         |
| فروش سهام خزانه                                          |           |                        |          |                | •              |                 |                               |                              |             | •          | •         |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته  |           |                        |          | •              |                |                 | •                             | •                            | •           |            | •         |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                  |           |                        |          |                | ۱۸,۶۳۴         |                 |                               |                              | (۱۸,۶۳۵)    |            | (۱)       |
| تخصیص به سایر اندوخته ها                                 |           |                        |          |                |                | •               |                               |                              | •           |            | •         |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                      | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | •                      | •        | •              | ۸۷,۱۶۶         | •               | •                             | •                            | ۲,۰۶۱,۱۴۱   | •          | ۴,۱۴۸,۳۰۷ |

## صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                                       | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                           | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده                              |            |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: |                          |                                          |            |

| شرح                                                                   | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                          | درصد تغییر  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-------------|
|                                                                       | حسابرسی نشده             | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | حسابرسی شده |
| نقد حاصل از عملیات                                                    | ۱,۲۳۳,۷۵۳                | ۱۵۱,۶۹۰                                  | ۷۱۳         |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                  | (۲۰۴,۸۰۳)                | (۱۳۰,۳۸۱)                                | (۵۷)        |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی                 | ۱,۰۲۸,۹۵۰                | ۲۱,۳۰۹                                   | ۴,۷۳۹       |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:                        |                          |                                          |             |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود                    | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود                       | (۱,۰۴۳,۷۹۸)              | (۱۵۵,۱۰۱)                                | (۵۷۳)       |
| 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                          | (۴,۸۳۵)                  | (۴۰۰)                                    | (۱,۱۰۹)     |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                 | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                   | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| 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               | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                 | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های 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                                      | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها                      | ۴,۰۷۷                    | ۶                                        | ۶۷,۸۵۰      |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری            | (۱,۰۴۴,۵۵۶)              | (۱۵۵,۴۹۵)                                | (۵۷۳)       |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی               | (۱۵,۶۰۶)                 | (۱۳۴,۱۸۶)                                | ۸۸          |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:                          |                          |                                          |             |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                                 | ۰                        | ۴۵۳,۲۵۰                                  | --          |
| دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام                                      | ۰                        | ۰                                        | ۰           |

| شرح                                                      | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                          | درصد تغییر  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-------------|
|                                                          | حسابرسی نشده             | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | حسابرسی شده |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                  | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه                     | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات                          | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                         | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                         | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| 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                            | (۴۰,۰۰۰)                 | ۰                                        | --          |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۴۰,۰۰۰)                 | ۴۵۳,۲۵۰                                  | --          |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         | (۵۵,۶۰۶)                 | ۳۱۹,۰۶۴                                  | --          |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           | ۳۶۹,۹۸۰                  | ۵۰,۹۱۶                                   | ۶۳۷         |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                    | ۰                        | ۰                                        | ۰           |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                            | ۳۱۴,۳۷۴                  | ۳۶۹,۹۸۰                                  | (۱۵)        |
| معاملات غیرنقدی                                          | ۰                        | ۱,۴۴۶,۷۵۰                                | --          |
| 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<br>قدیم هیئت مدیره | نام عضو حقیقی یا حقوقی<br>جدید هیئت مدیره | شماره<br>ثبت /<br>کد ملی | نام نماینده قبلی عضو<br>حقوقی | نام نماینده جدید<br>عضو حقوقی | کد ملی | سمت             | موظف/غیر<br>موظف | مقطع<br>تحصیلی   | رشته<br>تحصیلی           | امضا<br>کننده<br>صورت<br>مالی |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|
|                                           |                                           |                          |                               |                               |        |                 |                  |                  |                          |                               |
| مهدی ربانی                                | مهدی ربانی                                | 1283819767               | فاقد نماینده                  | فاقد نماینده                  |        | عضو هیئت مدیره  | غیر موظف         | دکتر             | مدیریت<br>بازرگانی       | بله                           |
| محسن سعیدبخش                              | محسن سعیدبخش                              | 1284639274               | فاقد نماینده                  | فاقد نماینده                  |        | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف         | دکتر             | مدیریت<br>و کسب و<br>کار | بله                           |
| علی مهدوی                                 | علی مهدوی                                 | 5419614006               | فاقد نماینده                  | فاقد نماینده                  |        | عضو هیئت مدیره  | غیر موظف         | کارشناسی<br>ارشد | مهندسی<br>مکانیک         | بله                           |
| محمد رجائی ریزی                           | محمد رجائی ریزی                           | 1170491022               | فاقد نماینده                  | فاقد نماینده                  |        | مدیر عامل       | موظف             | کارشناسی<br>ارشد | مهندسی<br>مکانیک         | بله                           |
| خیراله سلیمیان ریزی                       | خیراله سلیمیان ریزی                       | 1170474292               | فاقد نماینده                  | فاقد نماینده                  |        | عضو هیئت مدیره  | غیر موظف         | کارشناسی         | مدیریت                   | بله                           |