

شرکت: مهندسین اندیشمند شمالغرب	سرمایه ثبت شده: 120,000
نماد: و برق2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسین اندیشمند شمالغرب
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت مهندسی اندیشمند شمالغرب(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت های تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30، توسط این مؤسسه 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، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 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 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 بطور 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 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 با اهمیت 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 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 موسسه 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 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 اطلاع رسانی شود.

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 لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. اهم موارد با اهميت در خصوص وضعيت مالياتي شركت به شرح زير مي باشد.

2-1- به شرح يادداشت توضيحي 2-20، بدهي شركت از بابت ماليات و عوارش ارزش افزوده به مبلغ 120,925 ميليون ريال مي باشد كه تاكنون تسويه نشده و اوراق مطالبه و قطعي ارزش افزوده نيز از اين بابت تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است. در اين ارتباط با توجه به نامه واصله از سازمان امور مالياتي استان زنجان كه عنوان گرديده ارائه خدماتي كه ما به ازاي آن به صورت حقوق و دستمزد پرداخت مي شود در صورتي كه مشمول فصل ماليات بر درآمد حقوق قانون ماليات هاي مستقيم باشد معاف از ماليات بر ارزش افزوده مي باشد، لذا تعيين تكليف بدهي مالياتي ارزش افزوده معادل مبلغ مندرج در اين بند، منوط به رسيدگي و اظهار نظر مقامات سازمان امور مالياتي در اين ارتباط مي باشد. همچنين مستندات پرداخت ماليات عملکرد سنوات 1398 و 1399 و نيز اوراق تشخيص يا قطعي ماليات عملکرد سنوات 1400 و 1401 نيز تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است.

2-2- بدهي شركت از بابت ماليات حقوق و دستمزد پرداختني (موضوع يادداشت توضيحي 3-20) به مبلغ 99,274 ميليون ريال مربوط به سال مالي مورد گزارش و سنوات قبل بوده كه تاكنون پرداختي از بابت آن صورت نپذيرفته است ضمن اينكه جرائم مالياتي فوق الذكر نيز شناسايي و در حسابها منظور نشده است. در صورت اصلاح حساب ها از اين بابت معادل مبلغ 33,459 ميليون ريال پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها از بابت جرائم ماليات حقوق پرسنل افزايش و سود انباشته كاهش مي يابد.

5. مطابق بررسي هاي بعمل آمده معادل مبلغ 39,591 ميليون ريال از منابع مالي شركت ناشي از قرارداد هاي خاتمه يافته بعنوان مطالبات شركت نزد كارفرمايان بوده كه راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد و به رغم انجام گرفتن پاره اي اقدامات مقتضي، تاكنون به حيطه وصول در نيامده است. تعيين تعديلاتي كه در صورت تعيين تكليف مطالبات مزبور بر حساب ها و صورت هاي مالي ضرورت مي يافت در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

6. مستندات مربوط به مبلغ 26,900 ميليون ريال از درآمد صورت وضعيت ها كه به صورت برآوردي در حسابها به شرح يادداشت توضيحي شماره 5 صورت هاي مالي شناسايي و در حسابها منظور گرديده است به اين موسسه ارائه نشده است. با توجه به عدم ارائه مستندات فوق الذكر اين موسسه نتوانسته است آثار احتمالي ناشي از مستندات و مدارك ارائه نشده را بر صورت هاي مالي مورد گزارش تعيين كند.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3، و همچنين به استثناء آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت مهندسي انديشمند شمالغرب(سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبههاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

8. مطابق با یادداشت توضیحي 1-1 صورت های مالی ، به استناد صورتحلیله مجمع عمومی فوق العاده مورخ 14 آذر 1400 شروع سال مالی شرکت از اول تیر ماه هر سال به اول مهر ماه همان سال تغییر یافت ، لذا اقلام مقایسه ای ارائه شده جهت دوره مالی منتهی به 31 شهریور 1401 از قابلیت مقایسه برخوردار نمی باشند .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - 9-1- مفاد ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 10 اساسنامه در خصوص وجود دفتر ثبت سهام جهت ثبت نقل و انتقالات سهام و درج مشخصات سهامداران در دفتر ثبت سهام.
 - 9-2- مفاد مواد 90 و 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام .
 - 9-3- مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با انجام مصوبات مجمع عمومی عادی به طور فوق العادی مورخ 18 دی 1401 با موضوع تقسیم و پرداخت ده درصد سود خالص دوره مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1401.
 10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 27، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده است مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.
 11. گزارش فعالیت هیات مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
 12. در رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13، 51، 63، 64، 66، 67، تبصره های مواد 11، 22، 25، 65، آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه، به استثناء عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از میان مدیران ارشد شرکت (ماده 37)، عدم طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی نظارت و کنترل فرایند های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و عدم بازرسی و نظارت از واحد های تحت امر (ماده 38)، عدم طراحی سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده 49)، عدم تهیه و تدوین برنامه مستمر آموزشی و توانمند سازی کارکنان با هماهنگی با مرکز اطلاعات مالی (ماده 145) و همچنین عدم تهیه دستورالعمل به منظور اجرای قانون مذکور (ماده 156) به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

14مهر1402			
موسسه حسابرسی کارای پارس			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/14 14:54:45	901850	[Hossein Yarahmadi [Sign	شریک موسسه کارای پارس
1402/12/14 15:01:11		Majid Nikbakht Sheibani [[Sign	مدیر موسسه کارای پارس

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۰۲	۵۶۶,۶۵۷	۱,۱۴۳,۳۲۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۵)	(۵۳۶,۳۳۵)	(۱,۰۷۶,۷۱۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵	۴۰,۴۳۳	۶۶,۶۰۷	سود(زیان) ناخالص
(۲۵۲)	(۲۴,۹۶۵)	(۸۷,۸۹۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
--	۱۵,۴۵۷	(۲۱,۳۸۵)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴,۸۶۷	۲۸,۷۸۸	(۳۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۸۲	۵۴,۲۴۵	(۹۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۹۰۸)	(۵,۱۹۷)	۸۳
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۶۷۴	۴۹,۰۴۸	(۹۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۶۷۴	۴۹,۰۴۸	(۹۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۱۸۵)	۸۶	--
غیرعملیاتی (ریال)	۲۰۷	۳۲۳	(۳۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۲	۴۰۹	(۹۵)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۲	۴۰۹	(۹۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۲	۴۰۹	(۹۵)
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۹۵)	۴۹,۰۴۸	۲,۶۷۴	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
(۹۵)	۴۹,۰۴۸	۲,۶۷۴	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱			درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۹۱۵	۱۲,۱۵۲	۱۳,۹۰۶	(۶۰)						
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
دارایی‌های نامشهود	۸۵۴	۳	۳	۲۸,۳۶۷						
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۱	۳۰۲	۳۰۲	۰						
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
دارایی مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰						
سایر دارایی‌ها	۶۵۰	۶,۴۵۰	۹,۶۷۰	(۹۰)						
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۷۳۰	۱۸,۹۰۷	۲۳,۸۸۱	(۶۴)						
دارایی‌های جاری										
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵۳	۷۶۷	۲,۶۴۰	(۸۰)						
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰						
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۷۸,۳۲۰	۶۸۸,۵۷۰	۶۱۶,۹۰۷	(۱)						
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۶,۶۸۵	۵۴,۵۵۰	۲۳,۵۷۰	۴						
موجودی نقد	۱۵,۴۱۲	۱۹,۸۳۹	۶۲,۹۳۰	(۲۲)						
	۷۵۰,۵۷۰	۷۶۳,۷۲۶	۷۰۶,۰۴۷	(۲)						
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۵۷	۳۵۷	۰	۰						
جمع دارایی‌های جاری	۷۵۰,۹۲۷	۷۶۴,۰۸۳	۷۰۶,۰۴۷	(۲)						
جمع دارایی‌ها	۷۵۷,۶۴۷	۷۸۲,۹۹۰	۷۲۹,۹۲۸	(۳)						
حقوق مالکانه و بدهی‌ها										
حقوق مالکانه										
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۴	۰						
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰						
صرف سهام	۰	۰	۰	۰						
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰						
اندوخته قانونی	۴,۶۵۹	۴,۵۲۵	۱,۹۳۰	۳						

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵)	۱۸۷,۶۹۳	۱۳۳,۴۵۰	۱۲۶,۸۸۵	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۲)	۲۰۸,۹۲۷	۲۵۷,۹۷۵	۲۵۱,۵۴۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
(۳۱)	۷,۷۴۷	۱۹,۵۴۹	۱۳,۵۷۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۱)	۷,۷۴۷	۱۹,۵۴۹	۱۳,۵۷۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۱۷)	۴۳۵,۱۵۹	۳۹۴,۳۸۵	۳۳۶,۴۳۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱	۸۷,۴۰۵	۸۳,۱۸۱	۸۴,۰۸۹	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۹,۱۰۵	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱۶۰	۶۹۰	۲۸,۰۰۰	۷۳,۹۰۸	پیش‌دریافت‌ها
(۲)	۵۱۳,۳۵۴	۵۰۵,۴۶۶	۴۹۲,۵۲۹	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۲)	۵۱۳,۳۵۴	۵۰۵,۴۶۶	۴۹۲,۵۲۹	جمع بدهی‌های جاری
(۴)	۵۲۱,۰۰۱	۵۲۵,۰۱۵	۵۰۶,۱۰۳	جمع بدهی‌ها
(۲)	۷۳۹,۹۳۸	۷۸۲,۹۹۰	۷۵۷,۶۴۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۹,۳۰۴	۰	۰	۰	۱,۹۳۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۶۹۳	۰	۳۰۸,۹۳۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۹,۳۰۴	۰	۰	۰	۱,۹۳۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۶۹۳	۰	۳۰۸,۹۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۵۱,۹۱۹		۵۱,۹۱۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۷۱)	۰	(۲,۸۷۱)
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۴۸	۰	۴۹,۰۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۴۸	۰	۴۹,۰۴۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۰۰,۶۹۶	۰	۰	۰		۰			(۱۰۰,۶۹۶)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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					۲,۵۹۵				(۲,۵۹۵)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	•	•	•	۴,۵۳۵	•	•	۱۳۳,۴۵۰	•	۲۵۷,۹۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۲,۶۷۴		۲,۶۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات						•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						•	•	۲,۶۷۴		۲,۶۷۴
سود سهام مصوب								(۹,۱۰۵)		(۹,۱۰۵)
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					۱۳۴			(۱۳۴)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها					•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	•	•	•	۴,۶۵۹	•	•	۱۲۶,۸۸۵	•	۲۵۱,۵۴۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۳۵۶,۵۹۶)	۷,۷۲۶	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲,۸۳۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۵۶,۵۹۶)	۴,۸۹۳	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۹)	(۶۳۹)	۹۴
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	(۸۵۱)	۰	--
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	۱۰۶,۳۷۱	۱۶۳,۰۶۸	(۳۵)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۹۱,۰۳۵)	(۱۶۰,۷۳۱)	۴۳
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	۳,۸۴۵	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴۳	۸۳	۳۱۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۳,۵۳۴	۱,۷۸۱	۲,۹۰۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۰۳,۰۶۲)	۶,۶۷۴	--
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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		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	۶۲۹,۳۲۰	۰	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۳۰,۶۸۵)	(۴۹,۷۶۵)	(۵۶۴)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	۲۹۸,۶۳۵	(۴۹,۷۶۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۴۲۷)	(۴۳,۰۹۱)	۹۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۸۳۹	۶۲,۹۳۰	(۶۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۴۱۲	۱۹,۸۳۹	(۲۲)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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
توسعه فن آوری روی گستران زنجان	توسعه فن آوری روی گستران زنجان	10460062945	فاقد نماینده	حمیدرضا خسروی نژاد	4322372058	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	علوم کامپیوتر	بله
سرمایه گذاری کارکنان صنعت برق در منطقه زنجان و قزوین	سرمایه گذاری کارکنان صنعت برق در منطقه زنجان و قزوین	10460054938	فاقد نماینده	جلیل قهرمانی	??????????	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی برق	بله
صانع روی زنجان	صانع روی زنجان	10460092077	فاقد نماینده	عباس دولت کیا	??????????	مدیر عامل	غیر موظف	کارشناسی ارشد	علوم کامپیوتر	بله
آتیه سازان پارسه زنجان	آتیه سازان پارسه زنجان	14011146555	فاقد نماینده	مسعود صباغی	??????????	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای تخصصی	مهندسی برق	بله
نیکان اکسیر غرب	نیکان اکسیر غرب	14011163323	فاقد نماینده	علی اکبر صیادی	??????????	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی برق	بله