اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بتن صنایع کیسون	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: کیسون20	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
بتن صنایع کیسون

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت بتن صنايع كيسون (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 25، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

درتهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي 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 زير پاگذاري 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري 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 افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

• كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس‌شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص‌شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 17 صورتهاي مالي ماليات عملكرد سالهاي 1399 و 1401 به موجب آراي هيئت حل اختلاف مالياتي بابت اصل و جريمه ديركرد به ترتيب مبالغ 1.687 و 9.618 ميليون ريال (جمعا 11.305 ميليون ريال) مطالبه گرديده كه بدليل اعتراض شركت صرفا مبلغ 467 ميليون ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور گرديده است و جهت مابقي به مبلغ 10.838 ميليون ريال ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. مضافا بابت ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش نيز با توجه به سود ابرازي ، ذخيره مالياتي در حسابها منظور نشده است كه احتساب بدهي مالياتي حداقل به مبلغ 24.180 ميليون ريال ضروري است. همچنين بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1401 و جرائم متعلقه و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم به ترتيب مبالغ 44.510 و 1.991 ميليون ريال از شركت مطالبه گرديده كه بدليل اعتراض شركت، بدهي از اين بابت در حسابها منظور نشده است. در صورت اصلاح حسابها سرفصل هاي مالیات پرداختني، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها و زيان انباشته پايان سال هر يک به ترتيب مبلغ 35.018 ميليون ريال، 46.501 ميليون ريال و 81.519 ميليون ريال افزايش مي يابد.

5. دفاتر شركت جهت سالهاي 1391 لغايت ارديبهشت 1403 توسط سازمان تأمين اجتماعي مورد حسابرسي بيمه اي قرار گرفته و جمعا مبلغ 3.884 ميليون ريال تعيين و مطالبه گرديده است كه از اين بابت مبلغ 1.739 ميليون ريال در سال مورد گزارش پرداخت و جهت مابقي به ميزان 2.145 ميليون ريال ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. در صورت اعمال تعديلات لازم زيان انباشته ابتدا و پايان سال و پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها هر يک به مبلغ 2.145 ميليون ريال افزايش مي يابد.

6. دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به شرح يادداشت توضيحي 1-12 صورت هاي مالي شامل مبلغ 38.519 ميليون ريال طلب از شركت آب و محيط زيست كيسون مي باشد كه مبلغ 13.658 ميليون ريال آن بابت كاركرد و تراک ميكسر و يک دستگاه بچينگ كاباک در پروژه بوده كه مورد تأييد شركت مزبور قرار نگرفته است. با توجه به عدم وجود مدارک و مستنداتي دال بر تأييد مانده مذكور و يا رفع مغايرت و توافق هاي احتمالي انجام شده، آثار احتمالي آن بر صورت هاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4 مباني اظهارنظر مشروط ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بتن صنايع كيسون (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت بتن صنايع كيسون (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 اظهارنظرمشروط ، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

8. داراييهاي ثابت مشهود وموجودي مواد وکالا بشرح يادداشت هاي توضيحي 8 و 11 صورت هاي مالي ، در برابر خطرات احتمالي فاقد پوشش بيمه اي مي باشد . مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت ومفاد اساسنامه شرکت به شرح زير ميباشد :
9-1 -مفاد مواد 25 الي 27 اصلاحيه قانون تجارت وماده 7 اساسنامه در خصوص صدور اوراق سهام .
9-2- مفاد ماده 115اصلاحيه قانون تجارت وماده 33 اساسنامه شرکت در خصوص توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شرکت .
9-3- مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه شرکت مبني بر لزوم تشکيل جلسات هيئت مديره بصورت هفتگي يا ماهانه ونگهداري يک نسخه از صورت جلسات مربوطه در شرکت .
9-4- مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 144 اساسنامه ، در خصوص بلاتصدي بودن سمت مديرعاملي شرکت تا تاريخ 24/05/1403 رعايت نشده است.
10. پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 20/04/1403 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 2 ، 6و 9 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-23 ، 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 مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است. مضافا نظر اين مؤسسه به استثناي اجاره انبار و اجاره ماشين آلات که بصورت توافقي تعيين گرديده و دريافت قرض الحسنه که بدون بهره و وثيقه بوده است، به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	07تير1404

	بصیر محاسب توس			
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign		1404/04/19 11:56:02
	مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyyed Mohammad Reza Bani [Fatemi Kashi [Sign		1404/04/19 13:05:03

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۱۰۱,۶۳۶	--
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	(۲۱۵,۵۳۴)	--
سود(زیان) ناخالص	۰	(۱۱۳,۸۹۸)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۵,۵۰۵)	(۴۳,۶۵۱)	(۲۱۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۳۵,۵۰۵)	(۱۵۷,۵۴۹)	۱۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵۶,۴۰۹	۹۱,۱۶۳	۱۸۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۰,۹۰۴	(۶۶,۳۸۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۰,۹۰۴	(۶۶,۳۸۶)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲۰,۹۰۴	(۶۶,۳۸۶)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱۹۳)	(۲۲۵)	۱۴
غیرعملیاتي (ریال)	۳۶۶	۱۳۰	۱۸۲
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۷۳	(۹۵)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۷۳	(۹۵)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۷۳	(۹۵)	--
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۲۰,۹۰۴	(۶۶,۳۸۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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
سود(زیان) جامع سال	۱۲۰,۹۰۴	(۶۶,۳۸۶)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۷۴,۹۷۴	۷۳۴,۴۸۸	۶۷۰,۵۵۳	(۲۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۱,۵۳۱	۱,۵۳۱	۱,۴۶۶	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۵۷۶,۵۰۵	۷۳۶,۰۱۹	۶۷۳,۰۱۹	(۲۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۰	۶۸	۸۶۸	--
موجودي مواد و کالا	۸,۵۸۵	۳۰,۳۲۸	۳۵,۵۷۶	(۷۲)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۵۴,۳۸۲	۴۷,۷۲۷	۵۳,۲۳۸	۴۳۳
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶,۵۱۹	۷,۸۰۶	۹,۶۸۹	(۱۶)
	۲۶۹,۴۸۶	۸۵,۹۲۹	۹۹,۳۷۱	۲۱۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۶۹,۴۸۶	۸۵,۹۲۹	۹۹,۳۷۱	۲۱۴
جمع داراييها	۸۴۵,۹۹۱	۸۱۱,۹۴۸	۷۷۱,۳۹۰	۴
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۰۱,۴۵۰)	(۲۲۲,۳۵۴)	(۱۵۵,۹۶۸)	۵۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۹۸,۵۵۰	۴۷۷,۶۴۶	۵۴۴,۰۳۲	۲۵
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	۱۲,۵۰۹	۸,۹۴۱	۴,۳۶۰	۴۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۲,۵۰۹	۸,۹۴۱	۴,۳۶۰	۴۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۲۲,۳۰۷	۳۱۲,۷۳۶	۱۹۶,۱۶۷	(۲۹)
ماليات پرداختني	۲۳۷	۲۳۷	۴۸۴	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۹,۶۳۸	۹,۶۳۸	۱۴,۴۴۱	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۱۱,۹۰۶	۰
	۲۳۴,۹۳۲	۳۲۵,۳۶۱	۲۲۲,۹۹۸	(۲۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۳۴,۹۳۲	۳۲۵,۳۶۱	۲۲۲,۹۹۸	(۲۸)
جمع بدهي‌ها	۲۴۷,۴۴۱	۳۳۴,۳۰۲	۲۲۷,۳۵۸	(۲۶)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸۴۵,۹۹۱	۸۱۱,۹۴۸	۷۷۱,۳۹۰	۴

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۹۶۸)	۰	۵۴۴,۰۳۲
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۹۶۸)	۰	۵۴۴,۰۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۶۶,۳۸۶)		(۶۶,۳۸۶)
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۳۸۶)	۰	(۶۶,۳۸۶)
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	(۶۶,۳۸۶)	۰	(۶۶,۳۸۶)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۲,۳۵۴)	۰	۴۷۷,۶۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۲۰,۹۰۴		۱۲۰,۹۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۹۰۴	۰	۱۲۰,۹۰۴
سود سهام مصوب									۰		۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۴۵۰)	۰	۵۹۸,۵۵۰

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۱۰,۴۹۳)	(۲۸,۶۶۳)	۶۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۳۴۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۰,۴۹۳)	(۲۸,۹۱۰)	۶۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹,۵۹۲	۲۴,۸۶۳	(۶۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۹۰)	(۳۹,۵۴۹)	۹۹
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴	۲	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹,۲۰۶	(۱۴,۶۸۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۲۸۷)	(۴۳,۵۹۴)	۹۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۴۱,۷۱۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۴۱,۷۱۱	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۲۸۷)	(۱,۸۸۳)	۳۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۸۰۶	۹,۶۸۹	(۱۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۵۱۹	۷,۸۰۶	(۱۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
کیسون	کیسون	10100681073	علیرضا عالم زاده	علیرضا عالم زاده	0052300803	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
صنعت آبفاي کیسون	صنعت آبفاي کیسون	10102744003	سیدمهدي نفیسي مطلق	عبدالکریم زاهدي منش	0040446948	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
فراسر	فراسر	10101592082	مرتضي جاورسي	محمدرضا براري	0050926802	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
صادق قراگوزلو	مهرداد غضنفر	1755080621	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله