اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: عمران ماشین خاورمیانه	سرمایه ثبت شده: 15,000
نماد: کیسون21	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 عمران ماشین خاورمیانه

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت عمران ماشين خاور ميانه (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 30، 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت عمران ماشين خاور ميانه (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 عمران ماشين خاور ميانه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر ، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي حداكثر ظرف 8 ماه رعايت نگرديده است
6. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 20/03/1403 صاحبان سهام در خصوص بند 5 اين گزارش و همچنين تهيه گزارش توجيهي افزايش سرمايه تا سقف 200 ميليارد ريال عليرغم اقدامات انجام شده منجر به نتيجه نشده است.
7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت نشده است. مضافا نظر اين مؤسسه به استثناي اجاره محل و ماشين آلات با اشخاص وابسته كه به صورت توافق في مابين مي باشد به شواهدي حاكي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با دفاتر ، اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگرديده است.
8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 53 اساسنامه كه 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 كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	06خرداد1404

	بصیر محاسب توس			
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign		1404/04/10 15:57:25
	مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyyed Mohammad Reza Bani [Fatemi Kashi [Sign		1404/04/10 16:02:11

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	۳,۹۰۵,۰۴۳	۱,۷۲۹,۶۵۵	۱۲۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۸۵۳,۸۰۳)	(۱,۴۹۶,۵۸۴)	(۱۵۸)
سود(زیان) ناخالص	۵۱,۲۴۰	۲۳۳,۰۷۱	(۷۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۰,۰۰۶)	(۷۸,۲۰۶)	(۶۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۷۸,۷۶۶)	۱۵۴,۸۶۵	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۰,۹۶۳	۴,۶۳۷	۳,۱۵۶

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	۷۲,۱۹۷	۱۵۹,۵۰۲	(۵۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸,۱۵۳)	(۹۰,۶۷۹)	۹۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۴,۰۴۴	۶۸,۸۲۳	(۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۴,۰۴۴	۶۸,۸۲۳	(۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۵,۲۵۱)	۴,۲۷۹	--
غیرعملیاتي (ریال)	۹,۵۲۱	۳۰۹	۲,۹۸۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴,۲۷۰	۴,۵۸۸	(۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴,۲۷۰	۴,۵۸۸	(۷)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴,۲۷۰	۴,۵۸۸	(۷)
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	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	۶۴,۰۴۴	۶۸,۸۲۳	(۷)
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	۶۴,۰۴۴	۶۸,۸۲۳	(۷)
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	۲۷۲,۶۲۴	۲۱۷,۰۹۵	۷۰,۸۶۲	۲۶
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	۴۴	۷۸	۲	(۴۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۸۲۱	۶,۳۵۵	۵,۹۳۵	۲۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۸۰,۴۸۹	۲۳۳,۵۲۸	۷۶,۷۹۹	۲۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۹۹۴	۱۳,۵۶۳	۸,۲۵۰	(۴۱)
موجودي مواد و کالا	۱۱۷,۴۴۳	۵۹,۴۹۴	۳۳,۰۵۵	۹۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۸۹۰,۲۶۴	۱,۳۰۸,۵۳۱	۶۸۸,۴۹۱	۱۹۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۵۰
موجودي نقد	۲۱۷,۰۴۲	۱۷۳,۰۴۷	۸,۱۸۲	۲۶
	۴,۳۲۲,۷۴۳	۱,۶۱۳,۶۳۵	۷۳۷,۹۷۸	۱۶۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۳۲۲,۷۴۳	۱,۶۱۳,۶۳۵	۷۳۷,۹۷۸	۱۶۸
جمع دارايي‌ها	۴,۶۰۳,۲۳۲	۱,۸۳۷,۱۶۳	۸۱۴,۷۷۷	۱۵۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	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	۱۰۹,۰۸۸	۱۴۵,۰۴۴	۱۴۶,۲۲۱	(۲۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۲۵,۵۸۸	۱۶۱,۵۴۴	۱۶۲,۷۲۱	(۲۲)
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	۵۵,۱۰۷	۲۳,۰۰۳	۷,۳۸۹	۱۴۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۵,۱۰۷	۲۳,۰۰۳	۷,۳۸۹	۱۴۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۷۷۷,۰۰۴	۱,۰۶۵,۵۵۶	۳۵۱,۸۸۴	۲۵۴
ماليات پرداختني	۵۷,۶۴۴	۱۳۸,۶۵۸	۷۳,۹۲۳	(۵۸)
سود سهام پرداختني	۳۶۶,۸۴۲	۳۳۳,۵۱۴	۱۶۳,۵۱۴	۵۷
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲۰۷,۴۶۷	۱۹۷,۲۰۲	۵۵,۳۴۶	۵
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۵۸۰	۱۷,۶۸۶	۰	(۲۳)
	۴,۴۳۲,۵۳۷	۱,۶۵۲,۶۱۶	۶۴۴,۶۶۷	۱۶۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۴۳۲,۵۳۷	۱,۶۵۲,۶۱۶	۶۴۴,۶۶۷	۱۶۸
جمع بدهي‌ها	۴,۴۷۷,۶۴۴	۱,۶۷۵,۶۱۹	۶۵۲,۰۵۶	۱۶۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۶۰۳,۲۳۲	۱,۸۳۷,۱۶۳	۸۱۴,۷۷۷	۱۵۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۵۱۷	۰	۱۲۳,۰۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۷۰۴	۰	۳۹,۷۰۴
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۲۲۱	۰	۱۶۲,۷۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۴۲,۶۲۹		۱۴۲,۶۲۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۸۰۶)	۰	(۷۳,۸۰۶)
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	۶۸,۸۲۳	۰	۶۸,۸۲۳
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	۶۸,۸۲۳	۰	۶۸,۸۲۳
سود سهام مصوب									(۷۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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

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	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۰۴۴	۰	۱۶۱,۵۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶۴,۰۴۴		۶۴,۰۴۴
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	۶۴,۰۴۴		۶۴,۰۴۴
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۰۸۸	۰	۱۲۵,۵۸۸

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	۱۲۲,۲۷۵	۴۱۵,۲۷۶	(۷۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۹,۱۶۷)	(۲۵,۹۴۵)	(۲۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۳,۱۰۸	۳۸۹,۳۳۱	(۹۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۲,۸۵۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۹,۰۰۷)	(۱۶۹,۱۰۴)	۴۱
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	(۹۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	۵۰
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	(۴۲۰)	--
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	۲۷,۸۶۳	۴,۱۵۴	۵۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۱,۷۱۳	(۲۲۵,۴۶۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۴,۸۲۱	۱۶۳,۸۶۵	(۷۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	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	۰	۰
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	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۴,۸۲۱	۱۶۳,۸۶۵	(۷۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷۲,۰۴۷	۸,۱۸۲	۲,۰۰۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۷۴	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۱۷,۰۴۲	۱۷۲,۰۴۷	۲۶
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
فراسر	فراسر	10101592082	محمدرضا حبیب زاده	محمدرضا حبیب زاده	3990871765	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
توسعه مهندسي كيسون	توسعه مهندسي كيسون	10103203012	مجيد كمانكش	مجيد كمانكش	0067163629	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
صنعت آبفاي كيسون	صنعت آبفاي كيسون	10102744003	مرتضي جاورسي	مرتضي جاورسي	1500220264	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مديريت صنعتي	بله
محسن طاهرنژاد	محسن طاهرنژاد	0082009260	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله