اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لوله بتن پلیمر	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: کیسون5	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 لوله بتن پلیمر

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت لوله بتن پليمر(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 31 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. در تهيه 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. همانگونه که در يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي منعکس گرديده ميزان بدهي شرکت بابت ماليات عملکرد سالهاي 1399، 1401 و 1402 به استناد برگهاي تشخيص صادره به ترتيب 7.879 ، 76.615 و 27.901 ميليون ريال (جمعا 112.395 ميليون ريال) توسط سازمان امور مالياتي مطالبه گرديده است که شرکت صرفا مبلغ 52.346 ميليون ريال جهت سالهاي مذکور پرداخت نموده است و به علت اعتراض شرکت، ذخيره اضافي از اين بابت در حسابها منظور نشده است. با عنايت به مطالب مطروحه احتساب بدهي مالياتي به ميزان 60.049 ميليون ريال ضروري است. در صورت انجام تعديلات لازم سرفصل هاي سود انباشته ابتداي سال و ماليات پرداختني هر يک به مبلغ 60.049 ميليون ريال کاهش و افزايش مي يابد.

5. مبلغ 8.484 ميليون ريال تحت عنوان پاداش هيئت مديره مصوب مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 08/03/1403 جهت عملکرد سال 1402 برخلاف استانداردهاي حسابداري به حساب سود انباشته ابتداي سال منظور گرديده است. در صورت اصلاح حسابها سود خالص سال مورد گزارش و سود انباشته ابتداي سال به مبلغ 8.484 ميليون ريال کاهش و افزايش مي يابد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شرکت لوله بتن پليمر(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 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.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام‌شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف‌شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران ، مستقل از شرکت لوله بتن پليمر(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب‌شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-موارد عدم رعايت با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
7-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود مصوب مجمع در موعد مقرر رعايت نگرديده است.
7. 2-7- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 08/03/1403 صاحبان سهام ، در خصوص اخذ پروانه بهره برداري منجر به نتيجه نگرديده است.
8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 ، 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 راي‌گيري رعايت نشده است. مضافا نظراين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، موردبررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نگرديده است.

28اردیبهشت1404

بصیر محاسب توس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign		1404/04/10 12:35:12
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyyed Mohammad Reza Bani [Fatemi Kashi [Sign		1404/04/10 15:08:48

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	۴۳۹,۴۱۰	۱,۱۸۲,۷۳۰	(۶۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۱۵,۹۰۸)	(۹۸۰,۴۱۰)	۶۸
سود(زیان) ناخالص	۱۲۳,۵۰۲	۲۰۲,۳۲۰	(۳۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۵,۷۵۸)	(۱۱۰,۰۴۴)	۴
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۰۶,۵۴۹)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۸۸,۸۰۵)	۹۳,۲۷۶	--
هزینه های مالی	(۱,۰۸۸)	(۲,۸۹۹)	۶۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۷,۱۳۹	۲,۳۳۵	۴,۰۶۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۲۴۶	۹۱,۷۱۲	(۹۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۶,۳۱۶)	--
سال‌هاي قبل	(۶,۲۷۷)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۶۹	۷۵,۳۹۶	(۹۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۶۹	۷۵,۳۹۶	(۹۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱۷۸)	۱۴۷	--
غيرعملياتي (ریال)	۱۸۰	۴	۴,۴۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲	۱۵۱	(۹۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	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	
سود(زیان) پایه هر سهم	۲	۱۵۱	(۹۹)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲	۱۵۱	(۹۹)
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	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	
سود(زیان) خالص	۹۶۹	۷۵,۳۹۶	(۹۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۹۶۹	۷۵,۳۹۶	(۹۹)

توضیحات

صورت وضعيت 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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۸۷,۱۸۴	۵۹۶,۳۷۲	۵۳۶,۸۱۲	(۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۳۵۴	۱,۸۲۳	۴۸۳	(۲۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۰	۷۴۹,۶۳۸	۷۴۹,۶۳۹	(۱۰۰)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۸۸,۶۳۸	۱,۳۴۷,۸۳۳	۱,۲۸۶,۹۳۴	(۵۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۳,۸۵۴	۲۳,۸۴۳	۱۷,۰۸۵	۸۴
موجودي مواد و کالا	۷۷,۵۸۴	۱۰۶,۱۳۸	۹۶,۸۹۹	(۲۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۰۱,۷۹۷	۴۰۴,۴۱۵	۲۵۳,۹۰۸	(۲۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۸۰,۰۰۰	۰	--
موجودي نقد	۵,۴۸۹	۱۱۷,۵۷۱	۶,۷۹۴	(۹۵)
	۴۲۸,۷۲۴	۷۳۱,۹۶۷	۳۷۴,۶۸۶	(۴۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۲۸,۷۲۴	۷۳۱,۹۶۷	۳۷۴,۶۸۶	(۴۱)

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	
جمع دارايي‌ها	۱,۰۱۷,۳۶۲	۲,۰۷۹,۸۰۰	۱,۶۶۱,۶۲۰	(۵۱)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۸,۵۶۳	۱۸,۵۱۵	۱۴,۷۴۵	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۴,۵۳۶	۱۲۲,۰۹۹	۱۹۰,۴۷۳	(۸۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۳۳,۰۹۹	۶۴۰,۶۱۴	۷۰۵,۲۱۸	(۱۷)
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 کارکنان	۴۰,۸۰۴	۲۹,۴۰۶	۲۲,۹۲۸	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۰,۸۰۴	۲۹,۴۰۶	۲۲,۹۲۸	۳۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸۵,۴۸۱	۹۳۹,۳۳۹	۸۴۵,۹۷۰	(۸۰)
ماليات پرداختني	۰	۱۶,۳۱۵	۳۴,۲۷۵	--

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	
سود سهام پرداختني	۱۶۳,۵۴۰	۱۷۷,۶۷۶	۴۴,۶۷۶	(۸)
تسهيلات مالي	۰	۱۵,۸۵۳	۰	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۹۴,۴۳۸	۲۶۰,۵۹۷	۸,۵۵۳	(۶۴)
	۴۴۳,۴۵۹	۱,۴۰۹,۷۸۰	۹۳۳,۴۷۴	(۶۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۴۳,۴۵۹	۱,۴۰۹,۷۸۰	۹۳۳,۴۷۴	(۶۹)
جمع بدهي‌ها	۴۸۴,۲۶۳	۱,۴۳۹,۱۸۶	۹۵۶,۴۰۲	(۶۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۰۱۷,۳۶۲	۲,۰۷۹,۸۰۰	۱,۶۶۱,۶۲۰	(۵۱)

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	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۵	۰	۰	۰	۱۹۰,۴۷۳	۰	۷۰۵,۲۱۸
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	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۵	۰	۰	۰	۱۹۰,۴۷۳	۰	۷۰۵,۲۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷۵,۳۹۶		۷۵,۳۹۶
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	۷۵,۳۹۶	۰	۷۵,۳۹۶

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
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	۷۵,۳۹۶	۰	۷۵,۳۹۶
سود سهام مصوب									(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)
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					۳,۷۷۰				(۳,۷۷۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۱۵	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۹۹	۰	۶۴۰,۶۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۹۶۹		۹۶۹
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	۹۶۹	۰	۹۶۹
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

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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۸,۴۸۴)		(۸,۴۸۴)
تخصیص به اندوخته قانوني					۴۸				(۴۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۶۳	۰	۰	۰	۱۴,۵۳۶	۰	۵۳۳,۰۹۹

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:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۶۲,۵۳۱)	۲۳۳,۸۴۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۲,۵۹۱)	(۳۴,۲۷۵)	۳۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۸۵,۱۲۲)	۱۹۹,۵۶۶	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۵۷۹)	(۱۳,۴۹۶)	۲۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۰۰)	(۱,۵۰۹)	۸۷
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	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 فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۳۵,۷۶۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۴۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	۵۰
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	۲۴۸	۲۶۲	(۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۸۶,۲۳۳	(۹۴,۷۴۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹۸,۸۸۹)	۱۰۴,۸۲۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
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	۳,۷۴۸	۳۰,۰۰۰	(۸۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵,۸۵۳)	(۱۴,۱۴۷)	(۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۰۸۸)	(۲,۸۹۹)	۶۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۷,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۳,۱۹۳)	۵,۹۵۴	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۱۲,۰۸۲)	۱۱۰,۷۷۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱۷,۵۷۱	۶,۷۹۴	۱,۶۳۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۴۸۹	۱۱۷,۵۷۱	(۹۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۵۸,۳۵۲	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	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

محسن اصلاني	محسن اصلاني	0041637811	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
کيسون	کيسون	10100681073	سيدعبدالرضا هاشمي	عبدالکريم زاهدي منش	0040446948	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
توسعه مهندسي کيسون	توسعه مهندسي کيسون	10103203012	محمدرضا ناجي مقدم	محمدرضا ناجي مقدم	0056805901	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	اقتصاد	بله
فراسر	فراسر	10101592082	مهرداد سوري	مهرداد سوري	0532963342	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله