اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: دریا خاک پي	سرمایه ثبت شده: 114,790
نماد: کیسون19	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 دریا خاک پي

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت دريا خاک پي (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه 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 كسب شده، 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 20 صورت‌هاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي 1400و 1402 براساس برگهاي تشخيص و رأي هيئت حل اختلاف مالياتي جمعا به مبلغ 51.836 ميليون ريال تعيين گرديده كه صرفا مبلغ 15.628 ميليون ريال پرداخت گرديده و به علت اعتراض شركت ، ذخيره اضافي از اين بابت در حسابها منظور نشده است. همچنين بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده و ماليات حقوق سالهاي 1401 و 1402 به تريتب مبالغ 14.925، 20.328 ميليون ريال(جمعا 35.253 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 ماليات پرداختني و ساير پرداختني ها هر يک به ترتيب به مبالغ 36.208 و 35.253 ميليون ريال افزايش و سود انباشته ابتدا و پايان سال به مبلغ 71.461 ميليون ريال كاهش خواهد يافت. همچنين ماليات عملكرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازي در حسابها منظور گرديده است. با توجه به سوابق مالياتي و روند تشخيص ماليات شركت و هزينه هاي غير قابل قبول مالياتي، احتساب ماليات مازاد بر مبلغ محاسبه شده توسط شركت ضروري است، ليكن بدليل مشخص نبودن نتيجه اعتراض شركت در سنوات قبل تعيين آثار آن براي اين مؤسسه امكانپذير نمي باشد.

5. درآمد هاي عملياتي، به شرح يادداشت توضيحي 5 صورتهاي مالي در سنوات قبل شامل درآمد صادراتي است كه در رابطه با دريافت وپرداخت هاي مربوط، سود وزيان تسعير ارز شناسايي نشده و يادداشت وضعيت ارزي وهمچنين تفكيک دريافتني هاي تجاري به ريالي وارزي به نحو مناسب افشاء نشده است . بدليل عدم دسترسي به اطلاعات و مستندات لازم از جمله گردش و مانده مبالغ ارزي و هر گونه شواهدي مبني بر رفع تعهد ارزي شركت، تعيين مبلغ وآثار آن بر صورت هاي مالي ، براي اين موسسه ميسر نشده است .

6. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداخت ها به شرح يادداشت هاي توضيحي 13 و 11 صورتهاي مالي به ترتيب شامل مبالغ 45.279 و 3.222 ميليون ريال مطالبات سنواتي مي باشد كه پيگيري هاي انجام گرفته منجر به وصول مطالبات نشده است. در صورت انجام تعديلات لازم سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها، پيش پرداخت ها و سود انباشته ابتداي هر يک به ترتيب به مبالغ 45.279 و 3.222 و 48.501 ميليون ريال كاهش خواهد يافت.

7. طي سال مالي مورد گزارش (به شرح يادداشت توضيحي 3-5) مبلغ 14.650 ميليون ريال بابت هزينه هاي دستمزد و سربار پروژه كركوک به حساب بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و بدون شناسايي درآمد مرتبط منظور شده است. به علت عدم ارائه هرگونه اسناد و مدارک و توجيهات كافي، تعيين تعديلات احتمالي مورد لزوم براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

8. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 5 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت دريا خاک پي (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 دريا خاک پي(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

9. موجودي مواد و كالا(يادداشت توضيحي 12) فاقد پوشش بيمه مناسب و همچنين دارايي هاي ثابت مشهود (يادداشت توضيحي 8) نيز از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نمي باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي حداكثر ظرف مدت 8 ماه رعايت نگرديده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورت هاي مالي 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 مزبور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي تأمين مالي توسط سهامداران (بدون بهره و وثيقه) و اجاره محل كه بصورت توافقي مي باشد، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام ، تنظيم گرديده مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده ، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد جلب نشده است.

	17خرداد1404

بصیر محاسب توس	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign		1404/04/10 14:13:30
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyyed Mohammad Reza Bani [Fatemi Kashi [Sign		1404/04/10 15:07:04

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	۱,۱۲۳,۸۱۸	۷۵۴,۷۷۴	۴۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۵۹,۸۴۸)	(۶۰۷,۳۱۷)	(۵۸)
سود(زیان) ناخالص	۱۶۳,۹۷۰	۱۴۷,۴۵۷	۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹,۵۱۹)	(۹۳,۶۸۰)	(۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۴,۴۵۱	۵۳,۷۷۷	۲۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۹۲	۲۲	۶,۲۲۷

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	۶۵,۸۴۳	۵۳,۷۹۹	۲۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۷,۱۷۱)	(۱۳,۱۶۳)	(۳۰)
سال‌هاي قبل	۰	(۱۲۶)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۸,۶۷۲	۴۰,۵۱۰	۲۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۸,۶۷۲	۴۰,۵۱۰	۲۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۱۲	۳۵۱	۱۷
غیرعملیاتي (ریال)	۱۲	۲	۵۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۲۴	۳۵۳	۲۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۲۴	۳۵۳	۲۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۲۴	۳۵۳	۲۰
سرمایه	۱۱۴,۷۹۰	۱۱۴,۷۹۰	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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۸,۶۷۲	۴۰,۵۱۰	۲۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۸,۶۷۲	۴۰,۵۱۰	۲۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۰۹,۴۲۵	۹۰,۳۲۷	۹۴,۶۸۰	۳۵۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۲۳۵,۱۰۰	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	۶۹۶	۱۲۱	۷۵	۴۷۵
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۶۴۵,۲۲۱	۹۰,۴۴۸	۹۴,۷۵۵	۶۱۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۶,۷۶۴	۴,۴۷۱	۳,۹۶۳	۵۱
موجودي مواد و کالا	۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۹,۶۴۱	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۳۳۵,۴۳۴	۷۸۶,۴۹۵	۳۰۱,۲۶۳	۷۰
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۳,۲۱۴	۸,۲۸۶	۳۲,۸۱۳	۴۲۲
	۱,۳۸۷,۴۳۶	۸۰۱,۲۷۶	۳۴۷,۶۸۰	۷۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۳۸۷,۴۳۶	۸۰۱,۲۷۶	۳۴۷,۶۸۰	۷۳
جمع داراييها	۲,۰۳۳,۶۵۷	۸۹۱,۷۲۴	۴۴۲,۴۳۵	۱۲۸
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۱۴,۷۹۰	۱۱۴,۷۹۰	۴۰,۱۵۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۷۴,۶۴۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶,۶۲۰	۴,۱۸۶	۲,۱۶۱	۵۸
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	۵۰,۴۱۰	۲۴,۱۷۲	(۱۲,۸۱۳)	۱۰۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۷۱,۸۲۰	۱۴۳,۱۴۸	۱۰۴,۱۳۸	۲۰
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	۲۹,۲۰۰	۱۷,۳۱۴	۱۰,۱۸۴	۶۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۹,۲۰۰	۱۷,۳۱۴	۱۰,۱۸۴	۶۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۶۶,۴۹۴	۳۲۳,۳۲۹	۱۹۱,۰۷۲	۱۶۸
ماليات پرداختني	۲۶,۶۳۳	۳۱,۴۲۱	۲۷,۰۳۵	(۱۵)
سود سهام پرداختني	۲۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۳۳۳
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۸۶,۰۱۳	۹۷,۴۶۳	۴۰,۸۹۶	۹۱
پيش‌دريافت‌ها	۷۳۰,۹۹۷	۲۷۷,۵۴۹	۶۹,۱۱۰	۱۶۳
	۱,۸۳۱,۶۳۷	۷۳۱,۲۶۲	۳۲۸,۱۱۳	۱۵۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۸۳۱,۶۳۷	۷۳۱,۲۶۲	۳۲۸,۱۱۳	۱۵۰
جمع بدهي‌ها	۱,۸۶۰,۸۳۷	۷۴۸,۵۷۶	۳۳۸,۲۹۷	۱۴۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۰۳۲,۶۵۷	۸۹۱,۷۲۴	۴۴۲,۴۳۵	۱۲۸

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	۴۰,۱۵۰	۷۴,۶۴۰	۰	۰	۲,۱۶۱	۰	۰	۰	۲,۳۸۴	۰	۱۱۹,۳۳۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۱۹۷)	۰	(۱۵,۱۹۷)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰,۱۵۰	۷۴,۶۴۰	۰	۰	۲,۱۶۱	۰	۰	۰	(۱۲,۸۱۳)	۰	۱۰۴,۱۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۰,۵۱۰		۴۰,۵۱۰
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	۴۰,۵۱۰	۰	۴۰,۵۱۰
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	۴۰,۵۱۰	۰	۴۰,۵۱۰
سود سهام مصوب									(۱,۵۰۰)		(۱,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۷۴,۶۴۰		۰			۰			۰		۷۴,۶۴۰
افزایش سرمایه در جریان		(۷۴,۶۴۰)	۰			۰					(۷۴,۶۴۰)
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					۲,۰۲۵				(۲,۰۲۵)		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	۱۱۴,۷۹۰	۰	۰	۰	۴,۱۸۶	۰	۰	۰	۲۴,۱۷۲	۰	۱۴۳,۱۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۸,۶۷۲		۴۸,۶۷۲
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	۴۸,۶۷۲		۴۸,۶۷۲
سود سهام مصوب									(۲۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)
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					۲,۴۳۴				(۲,۴۳۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۴,۷۹۰	۰	۰	۰	۶,۶۲۰	۰	۰	۰	۵۰,۴۱۰	۰	۱۷۱,۸۲۰

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	
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	
نقد حاصل از عمليات	۵۷,۷۲۸	(۷,۰۹۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱,۹۵۹)	(۸,۹۰۱)	(۱۴۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۵,۷۶۹	(۱۵,۹۹۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۷۵۹)	(۱۱,۹۴۸)	۷۷
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	(۷۵۰)	(۱۵۰)	(۴۰۰)
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	۱۴	۲۲	(۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۴۹۵)	(۱۲,۰۷۶)	۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۲,۲۷۴	(۲۸,۰۷۱)	--
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	
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	۳,۱۳۵	۲۵,۲۷۷	(۸۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۸۱)	(۲۱,۷۳۳)	۹۸
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	۲,۶۵۴	۳,۵۴۴	(۲۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۴,۹۲۸	(۲۴,۵۲۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۲۸۶	۳۲,۸۱۳	(۷۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۳,۲۱۴	۸,۲۸۶	۴۲۲
معاملات غيرنقدي	۲۳۵,۱۰۰	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
کیوان کیوان پژوه	کیوان کیوان پژوه	2851274546	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	خیر
علیرضا عالم زاده	علیرضا عالم زاده	0052300803	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
فراسر	فراسر	10101592082	عبدالحمید حدیدي	عبدالحمید حدیدي	3255726311	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
توسعه مهندسي کیسون	توسعه مهندسي کیسون	10103203012	مرتضي اسفندیاري صدق	مرتضي اسفندیاري صدق	3991962985	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله