اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آب و محیط زیست کیسون	سرمایه ثبت شده: 350,000
نماد: کیسون17	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
آب و محیط زیست کیسون

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت آب و محيط زيست 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 32، 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. همانگونه که در يادداشت توضيحي 2-23 صورتهاي مالي منعکس گرديده است، ميزان بدهي شرکت بابت ماليات عملکرد سالهاي 1399 لغايت 1401 به استناد برگهاي قطعي و رأي هيئت حل اختلاف به ترتيب مبالغ 161.065 و 80.276 و 316.313 ميليون ريال (جمعا 557.654 ميليون ريال) مطالبه گرديده که شرکت صرفا مبلغ 92.966 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 مطالب مطروحه احتساب ذخيره اعمال تعديلات لازم سرفصل هاي سود انباشته ابتدا و پايان سال و ماليات پرداختني هر يک به مبلغ 464.688 ميليون ريال کاهش و افزايش مي يابد. همچنين بابت ماليات عملکرد سال 1402 و سال مورد گزارش براساس سود ابرازي و اعمال معافيت هاي مربوط در حسابها ذخيره يا پرداخت گرديده است. با توجه به سوابق مالياتي و روند تشخيص ماليات شرکت و هزينه هاي غير قابل قبول مالياتي، تشخيص ذخيره اضافي بابت سالهاي مذکور ضروري است، ليکن به دليل مشخص نشدن نتيجه اعتراض شرکت، تعيين آثار آن براي اين مؤسسه امکان پذير نمي باشد.

5. همانگونه که در يادداشت هاي توضيحي 4 و 3-4 منعکس مي باشد، طي سال مورد گزارش مبلغ 98.635 ميليون ريال تحت عنوان تعديلات در درآمد کل پيمان خطوط انتقال فاضلاب به روش لوله راني اهواز منظور گرديده که منتج به مبلغ 80.740 ميليون ريال درآمد عملياتي و مبلغ 58.447 ميليون ريال سود ناخالص گرديده است که در اين خصوص مستنداتي دال بر موافقت کتبي کارفرماي پروژه (مؤسسه فاطر) مبني بر تعديل درآمد پيمان و افزايش ظرفيت درآمدي به اين مؤسسه ارائه نشده است. تعديل حسابها از بابت مورد مذکور ضروري است، ليکن بدليل نهايي نشدن مذاکرات با کارفرما جهت دريافت بخشي از زيان پروژه ، تعيين آثار ناشي از آن براي اين مؤسسه امکان پذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بندهاي 2 و3 ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت آب ومحيط زيست کيسون (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 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 شرکت آب و محيط زيست کيسون(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط ، کافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

7. دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و کالا (بشرح يادداشت هاي توضيحي 10 و 15) به مبلغ 5.470.454 ميليون ريال داراي پوشش بيمه اي به مبلغ 1.358.577 ميليون ريال مي باشد.مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

8-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود مصوب مجمع عمومي در موعد مقرر رعايت نگرديده است

8. 2-8- پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 26/03/1403 صاحبان سهام در خصوص بند 2 پرداخت سود سنوات قبل به طور کامل، منجر به نتيجه نگرديده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 ، 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 محل و اجاره ماشين آلات که به صورت توافقي مي باشد، به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده53 اساسنامه که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته 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.

	10خرداد1404

	بصیر محاسب توس	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign		1404/04/10 12:13:12
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyyed Mohammad Reza Bani [Fatemi Kashi [Sign		1404/04/10 15:00:56

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	۲۱,۶۱۹,۸۰۱	۲۱,۶۵۲,۴۲۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۱۴۸,۲۱۵)	(۲۰,۷۳۷,۴۱۲)	(۲)
سود(زیان) ناخالص	۴۷۱,۵۸۶	۹۱۵,۰۰۸	(۴۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۰,۱۴۴)	(۲۸۴,۴۶۴)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۷۹۶,۸۰۸	۳۴۱,۶۰۹	۱,۸۹۰
سایر هزینه‌ها	(۶,۶۶۳,۹۳۷)	(۳۲۶,۱۶۵)	(۱,۹۴۳)
سود(زیان) عملیاتی	۱۹۴,۳۱۳	۶۴۵,۹۸۸	(۷۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۴۸۵	۶۰,۰۸۱	(۸۳)

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	۲۰۴,۷۹۸	۷۰۶,۰۶۹	(۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۷,۹۵۹)	(۱۳۱,۵۰۹)	۶۴
سال‌هاي قبل	۰	(۲۶,۷۷۱)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵۶,۸۳۹	۵۴۷,۷۸۹	(۷۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۵۶,۸۳۹	۵۴۷,۷۸۹	(۷۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۱۸	۱,۳۹۹	(۷۰)
غیرعملیاتي (ریال)	۳۰	۱۷۱	(۸۲)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۴۸	۱,۵۷۰	(۷۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۴۸	۱,۵۷۰	(۷۱)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۴۸	۱,۵۶۵	(۷۱)
سرمایه	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	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	۱۵۶,۸۳۹	۵۴۷,۷۸۹	(۷۱)
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	۱۵۶,۸۳۹	۵۴۷,۷۸۹	(۷۱)
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	۸۰۹,۹۱۶	۴۷۳,۲۶۸	۸۵,۷۰۴	۷۱
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	۵,۶۴۴	۷,۲۶۵	۵۷۹	(۲۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۶۶۸	۲,۷۱۸	۱۸	۷۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۸۲۰,۲۲۸	۴۸۲,۲۵۱	۸۶,۳۰۱	۷۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۵۴۳,۷۸۰	۲,۶۳۲,۶۸۶	۱,۵۴۵,۷۹۷	(۳)
موجودي مواد و کالا	۴,۵۰۴,۰۷۹	۵,۳۱۹,۹۱۰	۱,۸۶۹,۵۱۳	(۱۵)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲,۹۵۳,۱۶۹	۶,۱۹۷,۱۲۸	۳,۸۷۳,۵۹۶	۱۰۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲,۷۹۶	۲,۷۹۶	--
موجودي نقد	۱۸۱,۸۷۰	۳۶۷,۸۸۵	۲۷۶,۹۱۳	(۵۱)
	۲۰,۱۸۲,۸۹۸	۱۴,۵۲۰,۴۰۵	۷,۵۶۸,۶۱۵	۳۹
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۰,۱۸۲,۸۹۸	۱۴,۵۲۰,۴۰۵	۷,۵۶۸,۶۱۵	۳۹
جمع داراييها	۲۱,۰۰۳,۱۲۶	۱۵,۰۰۲,۶۵۶	۷,۶۵۴,۹۱۶	۴۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۱,۹۸۰	۴۴,۱۳۸	۱۶,۷۴۹	۱۸
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	۳۹۰,۰۴۹	۷۴۱,۰۵۲	۲۲۰,۶۵۲	(۴۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۷۹۲,۰۲۹	۱,۱۳۵,۱۹۰	۵۸۷,۴۰۱	(۳۰)
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	۲۸۵,۷۸۵	۱۷۷,۳۸۰	۱۰۸,۸۷۶	۶۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۸۵,۷۸۵	۱۷۷,۳۸۰	۱۰۸,۸۷۶	۶۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۶,۶۹۳,۹۶۱	۱۱,۵۴۳,۴۹۹	۲,۰۹۷,۴۶۸	۴۵
ماليات پرداختني	۴۷,۹۵۹	۱۴۰,۴۳۴	۴۷,۱۳۳	(۶۶)
سود سهام پرداختني	۳۰۷,۰۵۸	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۹,۴۹۶
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱,۶۴۶,۷۴۷	۱,۶۹۴,۸۹۰	۱,۱۵۱,۹۹۴	(۳)
پيش‌دريافت‌ها	۱,۲۲۹,۵۸۷	۳۰۸,۰۶۳	۳,۶۵۸,۸۴۴	۲۹۹
	۱۹,۹۲۵,۳۱۲	۱۳,۶۹۰,۰۸۶	۶,۹۵۸,۶۳۹	۴۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۹,۹۲۵,۳۱۲	۱۳,۶۹۰,۰۸۶	۶,۹۵۸,۶۳۹	۴۶
جمع بدهي‌ها	۲۰,۲۱۱,۰۹۷	۱۳,۸۶۷,۴۶۶	۷,۰۶۷,۵۱۵	۴۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۱,۰۰۳,۱۲۶	۱۵,۰۰۲,۶۵۶	۷,۶۵۴,۹۱۶	۴۰

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	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۴۹	۰	۰	۰	۲۲۰,۶۵۲	۰	۵۸۷,۴۰۱
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	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۴۹	۰	۰	۰	۲۲۰,۶۵۲	۰	۵۸۷,۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۴۷,۷۸۹		۵۴۷,۷۸۹
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	۵۴۷,۷۸۹	۰	۵۴۷,۷۸۹
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	۵۴۷,۷۸۹	۰	۵۴۷,۷۸۹
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۷,۳۸۹				(۲۷,۳۸۹)		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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۱۳۸	۰	۰	۰	۷۴۱,۰۵۲	۰	۱,۱۳۵,۱۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۵۶,۸۳۹		۱۵۶,۸۳۹
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	۱۵۶,۸۳۹		۱۵۶,۸۳۹
سود سهام مصوب									(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)
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					۷,۸۴۲				(۷,۸۴۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۱,۹۸۰	۰	۰	۰	۳۹۰,۰۴۹	۰	۷۹۲,۰۲۹

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	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۶۵۹,۰۷۳	۵۶۸,۷۹۱	۱۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴۰,۴۳۴)	(۶۴,۹۸۱)	(۱۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۱۸,۶۳۹	۵۰۳,۸۱۰	۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۲۶۰	۲۲,۵۱۵	(۹۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۲۴,۹۴۲)	(۴۷۴,۳۴۵)	(۱۱)
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	(۱۵۶)	(۷,۱۲۷)	۹۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۹۵۰)	(۲,۷۰۰)	۲۸
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	۱۰۰,۴۲۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۸۵,۹۴۹)	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	۱,۲۸۳	۴۸,۵۲۱	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۰۹,۰۳۰)	(۴۱۳,۱۳۶)	(۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹,۶۰۹	۹۰,۶۷۴	(۸۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

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 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	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	(۱۹۶,۱۴۲)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹۶,۱۴۲)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۸۶,۵۳۳)	۹۰,۶۷۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶۷,۸۸۵	۲۷۶,۹۱۳	۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۱۸	۳۹۸	۷۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸۱,۸۷۰	۳۶۷,۸۸۵	(۵۱)
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
سیدعبدالرضا هاشمي	سیدعبدالرضا هاشمي	0062302027	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي پلیمر	بله
کیسون	کیسون	10100681073	علیرضا عالم زاده	علیرضا عالم زاده	0052300803	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
فراسر	فراسر	10101592082	عبدالکریم زاهدي منش	عبدالکریم زاهدي منش	0040446948	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
توسعه مهندسي کیسون	توسعه مهندسي کیسون	10103203012	محمدرضا محمودي	مرتضي اسفندیاري صدق	3991962985	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
صنعت آبفاي کیسون	صنعت آبفاي کیسون	10102744003	سیدعبدالرضا هاشمي	سیدعبدالرضا هاشمي	0062302027	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي پلیمر	بله
عمران ماشین خاورمیانه	عمران ماشین خاورمیانه	10320521325	امیر طاهري طهراني	امیر طاهري طهراني	0062638981	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي صنایع	بله