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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت دريا خاک پي (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 20 صورت‌هاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي 1400و 1401 براساس برگهاي قطعي و تشخيص و رأي هيئت حل اختلاف مالياتي جمعا به مبلغ 35.612 ميليون ريال تعيين گرديده كه صرفا مبلغ 9.268 ميليون ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور گرديده و ذخيره اضافي ازاين بابت در حسابها منظور نشده است. همچنين بابت ماليات ارزش افزوده سال 1401، ماليات حقوق سال 1401، ماليات تكليفي و جرائم متعلقه و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم جهت سالهاي 1400 و 1401 به ترتيب مبالغ 14.546 ميليون ريال، 18.045 ميليون ريال و 833 ميليون ريال (جمعا 33.424 ميليون ريال) از شركت مطالبه گرديده كه به دليل 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 26.344 ميليون ريال و 33.424 ميليون ريال افزايش و سود انباشته به مبلغ 59.768 ميليون ريال كاهش مي يابد.

6. درآمد هاي عملياتي، به شرح يادداشت توضيحي 5 در سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش شامل درآمد صادراتي است كه در رابطه با دريافت وپرداخت مربوط، سود وزيان تسعير ارز شناسايي نشده و موارد افشاي لازم در يادداشت وضعيت ارزي وهمچنين تفكيک دريافتني هاي تجاري به ريالي وارزي انجام نشده است . در اين رابطه ، مستندات لازم از جمله گردش و مانده مبالغ ارزي مربوط وهمچنين شواهدي مبني بر رفع تعهد ارزي شركت به اين موسسه ارائه نگرديده است .گرچه اصلاح صورتهاي مالي از اين بابت ضروري است ، بدليل نبود مستندات لازم به شرح پيشگفته، تعيين مبلغ وآثار آن بر صورت هاي مالي ، براي اين موسسه ميسر نشده است .

7. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 1-13) شامل مبلغ 35.068 ميليون ريال مطالبات سنواتي از كارفرمايان بابت صورت وضعيت، سپرده حسن انجام كار و بيمه مي باشد كه پيگيري انجام گرفته منجر به وصول مطالبات نشده است. در صورت انجام تعديلات لازم سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و سود سال جاري هر يک به مبلغ 35.068 ميليون ريال كاهش خواهد يافت.

تاکید بر مطالب خاص

8. دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالاي شركت (يادداشت هاي توضيحي 8 و 12 صورت‌هاي مالي) فاقد پوشش بيمه اي مي باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

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

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27 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 ، 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.

11. 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.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	29خرداد1403

	بصیر محاسب توس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	Shahrokh Shah Hosseini [[Sign		1403/04/13 18:05:15
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyed Mohammadreza [Banifatemi Kashi [Sign		1403/04/16 11:02:15

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷۵۴,۷۷۴	۴۷۳,۰۷۹	۶۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۰۷,۳۱۷)	(۳۷۱,۷۸۳)	(۶۳)
سود(زیان) ناخالص	۱۴۷,۴۵۷	۱۰۱,۲۹۶	۴۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۳,۶۸۰)	(۵۰,۹۹۶)	(۸۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۳,۷۷۷	۵۰,۳۰۰	۷
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲	۱,۰۲۹	(۹۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳,۷۹۹	۵۱,۳۲۹	۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۳,۱۶۳)	(۶,۶۷۹)	(۹۷)
سال‌هاي قبل	(۱۲۶)	(۱,۴۴۹)	۹۱
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۴۰,۵۱۰	۴۳,۲۰۱	(۶)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۴۰,۵۱۰	۴۳,۲۰۱	(۶)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۳۵۱	۱,۰۵۴	(۶۷)
غيرعملياتي (ريال)	۲	۲۲	(۹۱)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۳۵۳	۱,۰۷۶	(۶۷)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۳۵۳	۱,۰۷۶	(۶۷)
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۳۵۳	۱,۰۷۶	(۶۷)
سرمايه	۱۱۴,۷۹۰	۴۰,۱۵۰	۱۸۶
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۰,۵۱۰	۴۳,۲۰۱	(۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴۰,۵۱۰	۴۳,۲۰۱	(۶)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۰,۳۲۷	۹۴,۶۸۰	۱۰۷,۰۵۰	(۵)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲۱	۷۵	۱۵۱	۶۱
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	۹۰,۴۴۸	۹۴,۷۵۵	۱۰۷,۲۰۱	(۵)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۴۷۱	۳,۹۶۳	۶,۸۲۲	۱۳
موجودي مواد و كالا	۲,۰۲۴	۹,۶۴۱	۳,۵۰۷	(۷۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۸۶,۴۹۵	۳۰۱,۲۶۳	۱۴۰,۷۷۴	۱۶۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۸,۲۸۶	۳۲,۸۱۳	۴,۰۵۹	(۷۵)
	۸۰۱,۲۷۶	۳۴۷,۶۸۰	۱۵۵,۱۶۲	۱۳۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۰۱,۲۷۶	۳۴۷,۶۸۰	۱۵۵,۱۶۲	۱۳۰
جمع دارايي‌ها	۸۹۱,۷۲۴	۴۴۲,۴۳۵	۲۶۲,۳۶۳	۱۰۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱۴,۷۹۰	۴۰,۱۵۰	۴۰,۱۵۰	۱۸۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۷۴,۶۴۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۱۸۶	۲,۱۶۱	۱	۹۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۹,۳۶۹	۲,۳۸۴	(۳۸,۶۵۷)	۱,۵۵۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵۸,۳۴۵	۱۱۹,۳۳۵	۱,۴۹۴	۳۳
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	۱۷,۳۱۴	۱۰,۱۸۴	۵,۲۸۲	۷۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷,۳۱۴	۱۰,۱۸۴	۵,۲۸۲	۷۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۲۳,۳۲۹	۱۹۱,۰۷۲	۲۱۵,۱۹۳	۶۹
ماليات پرداختني	۱۶,۲۲۴	۱۱,۸۳۸	۵,۲۰۵	۳۷
سود سهام پرداختني	۱,۵۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۹۷,۴۶۳	۴۰,۸۹۶	۰	۱۳۸
پيش‌دريافت‌ها	۲۷۷,۵۴۹	۶۹,۱۱۰	۳۵,۱۸۹	۳۰۲
	۷۱۶,۰۶۵	۳۱۲,۹۱۶	۲۵۵,۵۸۷	۱۲۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۱۶,۰۶۵	۳۱۲,۹۱۶	۲۵۵,۵۸۷	۱۲۹
جمع بدهي‌ها	۷۳۳,۳۷۹	۳۲۳,۱۰۰	۲۶۰,۸۶۹	۱۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸۹۱,۷۲۴	۴۴۲,۴۳۵	۲۶۲,۳۶۳	۱۰۲

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰,۱۵۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳۸,۶۵۷)	۰	۱,۴۹۴
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰,۱۵۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳۸,۶۵۷)	۰	۱,۴۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴۳,۲۰۱		۴۳,۲۰۱
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۲۰۱	۰	۴۳,۲۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۲۰۱	۰	۴۳,۲۰۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۲,۱۶۰				(۲,۱۶۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰,۱۵۰	۷۴,۶۴۰	۰	۰	۲,۱۶۱	۰	۰	۰	۲,۳۸۴	۰	۱۱۹,۳۳۵

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۰,۵۱۰		۴۰,۵۱۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۴۰,۵۱۰		۴۰,۵۱۰
سود سهام مصوب									(۱,۵۰۰)		(۱,۵۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۷۴,۶۴۰	(۷۴,۶۴۰)									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۰۲۵				(۲,۰۲۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۴,۷۹۰	۰	۰	۰	۴,۱۸۶	۰	۰	۰	۳۹,۳۶۹	۰	۱۵۸,۳۴۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۷,۰۹۴)	(۶۲,۳۴۸)	۸۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸,۹۰۱)	(۱,۴۹۶)	(۴۹۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۵,۹۹۵)	(۶۳,۸۴۴)	۷۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱,۹۴۸)	(۳,۳۶۷)	(۲۵۵)
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	(۱۵۰)	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	۲۲	۱۱	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲,۰۷۶)	(۳,۳۵۶)	(۲۶۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸,۰۷۱)	(۶۷,۲۰۰)	۵۸
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۵,۲۷۷	۱۱۸,۶۹۰	(۷۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱,۷۳۳)	(۲۲,۷۳۶)	۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	۳,۵۴۴	۹۵,۹۵۴	(۹۶)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۴,۵۲۷)	۲۸,۷۵۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۲,۸۱۳	۴,۰۵۹	۷۰۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸,۲۸۶	۳۲,۸۱۳	(۷۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۷۴,۶۴۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	مرتضي اسفندياري صدق	عبدالحمید حدیدي	3255726311	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
توسعه مهندسي کیسون	توسعه مهندسي کیسون	10103203012	مرتضي اسفندياري صدق	مرتضي اسفندياري صدق	3991962985	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله