اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ویما	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: کیسون2	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 ویما

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت ويما (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1تا 35، 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، هيئت مديره 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 واقع بينانه 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 به عنوان 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 مندرج در بندهاي2 الي 4 و به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 و 6 اين گزارش صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت ويما (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 مي دهد.حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده 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 شركت ويما (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 29 ماليات عملكرد سال 1401 و سال مورد گزارش براساس سود ابرازي پس از كسر معافيتها و مالياتهاي مقطوع محاسبه گرديده است. با توجه به سوابق مالياتي، روند تشخيص ماليات سالهاي قبل و هزينه هاي غير قابل مالياتي، احتساب ماليات مازاد بر مبلغ محاسبه شده توسط شركت ضروري مي باشد. ليكن بدليل مشخص نبودن نتيجه اعتراض شركت در سنوات گذشته تعيين تعديلات مورد لزوم امكانپذير نمي باشد.

6. به شرح يادداشت توضيحي 10-18 ، مبلغ 40.238 ميليون ريال بدهي صرافي سامان (آقاي احسان نصيري) بابت باقيمانده وجه نزد صراف مي باشد كه از سالهاي گذشته انتقال يافته و شركت از طريق مراجع قانوني و دعاوي حقوقي پيگيري وصول مطالبات است. ليكن پيگيريهاي شركت تاكنون منجر به وصول طلب نگرديده و از اين بابت ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. در صورت انجام تعديلات لازم سرفصلهاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و سود سال جاري هر يک به مبلغ 40.238 ميليون ريال كاهش خواهد يافت.

7. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 18) شامل مبلغ 54.219 ميليون ريال مطالبات سنواتي از شركت پترو پارس (كارفرماي پروژه كمپ كارگاهي دشت آزادگان) بابت مطالبات صورت وضعيت، سپرده حسن انجام كار و بيمه و مبلغ قابل بازيافت پيمان مي باشد كه پيگيريهاي انجام گرفته منجر به وصول مطالبات نشده و قابليت بازيافت آنها مشخص نشده و ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور نگرديده است. تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروري است، در صورت انجام تعديلات لازم سرفصل هاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و سود سال جاري هر يک به مبلغ 54.219 ميليون ريال كاهش خواهد يافت.

8. به شرح يادداشت توضيحي 5-34 صورت هاي مالي ، مبلغ تعهدات ارزي ايفا نشده شركت از بابت ارائه خدمات فني و مهندسي صادراتي سالهاي 1397 و 1398 در سامانه جامع تجارت بالغ بر 128.190 يورو مي باشد. به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم در خصوص چگونگي توافق و رفع تعهد ارزي، تعيين مبلغ تعديلات لازم و آثار آن بر صورتهاي مالي براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

9. طي سال مورد گزارش بالغ بر 6 ميليارد ريال هزينه هاي سفر، مأموريت و ثبتي و ساير هزينه هاي انجام شده در كشور عمان به عنوان هزينه هاي جاري شركت منظور گرديده است. به دليل عدم ارائه مستندات لازم امكان اظهارنظر نسبت به تعلق هزينه هاي انجام شده به واحد مورد رسيدگي براي اين مؤسسه مقدور نبوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است»

10-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي حداكثر ظرف مدت 8 ماه به طور كامل رعايت نگرديده است.

10. 10-2- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 09/03/1402 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 3 و 14 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است :

الف) ارتقاي گواهينامه صلاحيت پايه يک تأسيسات و تجهيزات

ب) آزاد سازي ضمانت نامه هايي كه سررسيد شده و موضوعيت ندارد.

ج) پيگيري و اقدامات لازم در خصوص وصول مبالغ قابل بازيافت پيمانها.

د) پرداخت سود سهام سنوات قبل.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 ، 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 به استثناي درآمد اجاره زمين و كانكس به نفع شركتهاي همگروه 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 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 عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نگرديده است.

13. صورت هاي مالي شركت توسط يک نفر از اعضاي هيئت مديره به امضاء نرسيده است

14. 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.

	07خرداد1403

	بصیر محاسب توس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	Shahrokh Shah Hosseini [[Sign		1403/04/12 12:00:12
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyed Mohammadreza Banifatemi Kashi] [Sign]		1403/04/12 15:30:31

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	۱,۶۳۶,۹۱۰	۹۲۴,۲۷۰	۷۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۲۳,۰۹۱)	(۸۳۸,۶۸۱)	(۸۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۱۳,۸۱۹	۸۵,۵۸۹	۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲,۶۹۴)	(۲۴,۳۴۰)	(۱۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۴,۱۷۳	۱۰۶,۴۵۵	(۵۹)
سایر هزینه‌ها	(۹۹)	(۹۸)	(۱)
سود(زیان) عملیاتی	۱۰۵,۱۹۹	۱۶۷,۶۰۶	(۳۷)
هزینه های مالی	(۱۹,۰۹۶)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۷,۰۰۵	۱۷۵,۲۶۹	(۴۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۳,۱۰۸	۳۴۲,۸۷۵	(۴۷)

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	(۳۲,۰۲۱)	(۲۸,۵۴۴)	(۱۲)
سال‌هاي قبل	(۲۷,۳۹۷)	۰	--
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۲۳,۶۹۰	۳۱۴,۳۳۱	(۶۱)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۱۲۳,۶۹۰	۳۱۴,۳۳۱	(۶۱)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۲۲	۵۲	(۵۸)
غيرعملياتي (ريال)	۱۹	۵۳	(۶۴)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۴۱	۱۰۵	(۶۱)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۴۱	۱۰۵	(۶۱)
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۴۱	۱۰۵	(۶۱)
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
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	۱۲۳,۶۹۰	۳۱۴,۳۳۱	(۶۱)

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	۱۲۳,۶۹۰	۳۱۴,۳۳۱	(۶۱)
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	۲,۷۸۰,۵۲۸	۲,۷۴۱,۰۴۴	۲,۹۴۷,۶۵۹	۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۶,۹۴۷	۶,۹۴۷	۶,۹۴۷	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	۳۵,۸۱۴	۱,۲۳۵	۱,۲۲۷	۲,۸۰۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۵۳,۰۳۱	۱۵۰,۷۴۵	۹,۷۱۶	۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۹۷۶,۳۲۰	۳,۸۹۹,۹۷۱	۲,۹۶۵,۵۴۹	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۰,۹۱۶	۱۰۱,۱۳۰	۵۲,۲۳۹	(۶۹)
موجودي مواد و كالا	۱۷۶,۲۲۲	۱۵۶,۷۳۵	۸۹,۲۶۵	۱۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۸۰,۲۷۸	۱,۰۷۶,۹۴۰	۱,۳۰۷,۸۲۰	(۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۵۲	۵۳,۴۵۲	۵۰,۰۵۲	(۱۰۰)
موجودي نقد	۸۵,۹۹۷	۱۹,۹۳۵	۱۵۴,۹۱۲	۳۳۱
	۱,۲۷۳,۴۶۵	۱,۴۰۸,۱۹۲	۱,۶۵۴,۲۸۸	(۱۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۲۷۳,۴۶۵	۱,۴۰۸,۱۹۲	۱,۶۵۴,۲۸۸	(۱۰)
جمع دارايي‌ها	۴,۲۴۹,۷۸۵	۴,۳۰۸,۱۶۳	۴,۶۱۹,۸۳۷	(۱)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۰,۰۳۷	۵۳,۸۵۲	۳۸,۱۳۵	۱۱
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(زيان) انباشته	۲۲۸,۱۹۰	۳۴۰,۶۸۵	۳۶۲,۰۷۱	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۲۸۸,۲۲۷	۳,۳۹۴,۵۳۷	۳,۴۰۰,۲۰۶	(۳)
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	۴۹,۳۹۱	۳۷,۰۹۷	۲۹,۹۵۷	۳۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۹,۳۹۱	۳۷,۰۹۷	۲۹,۹۵۷	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۹۸,۲۵۳	۱۷۶,۶۷۶	۵۷۵,۱۱۲	۶۹
ماليات پرداختني	۵۲,۰۲۰	۶۲,۶۰۵	۱۱۹,۸۰۷	(۱۷)
سود سهام پرداختني	۲۴۰,۴۲۶	۶۴,۴۷۶	۱۹,۶۷۶	۲۷۳
تسهيلات مالي	۵۴,۵۶۴	۰	۰	
ذخاير	۷۷,۶۷۴	۲۸۵,۰۱۲	۲۷۶,۰۳۹	(۷۳)
پيش‌دريافت‌ها	۱۸۹,۲۳۰	۲۸۷,۷۶۰	۱۹۹,۰۴۰	(۳۴)
	۹۱۲,۱۶۷	۸۷۶,۵۲۹	۱,۱۸۹,۶۷۴	۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۱۲,۱۶۷	۸۷۶,۵۲۹	۱,۱۸۹,۶۷۴	۴
جمع بدهي‌ها	۹۶۱,۵۵۸	۹۱۳,۶۲۶	۱,۲۱۹,۶۳۱	۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۲۴۹,۷۸۵	۴,۳۰۸,۱۶۳	۴,۶۱۹,۸۳۷	(۱)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۱۳۵	۰	۰	۰	۳۶۲,۰۷۱	۰	۳,۴۰۰,۲۰۶
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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۱۳۵	۰	۰	۰	۳۶۲,۰۷۱	۰	۳,۴۰۰,۲۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۱۴,۳۳۱		۳۱۴,۳۳۱
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	۳۱۴,۳۳۱	۰	۳۱۴,۳۳۱
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	۳۱۴,۳۳۱	۰	۳۱۴,۳۳۱
سود سهام مصوب									(۳۲۰,۰۰۰)		(۳۲۰,۰۰۰)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۵,۷۱۷				(۱۵,۷۱۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳,۸۵۲	۰	۰	۰	۳۴۰,۶۸۵	۰	۳,۳۹۴,۵۳۷

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									۱۲۳,۶۹۰		۱۲۳,۶۹۰
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	۱۲۳,۶۹۰		۱۲۳,۶۹۰
سود سهام مصوب									(۲۳۰,۰۰۰)		(۲۳۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									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					۶,۱۸۵				(۶,۱۸۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۳۷	۰	۰	۰	۲۲۸,۱۹۰	۰	۳,۲۸۸,۲۲۷

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	۱۱۲,۹۶۴	۱۲,۲۹۷	۸۱۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۰,۳۷۳)	(۸۵,۷۴۶)	۱۸

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	۴۲,۵۹۱	(۷۳,۴۴۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۶,۸۴۴	۳۶۵,۸۰۵	(۷۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۷,۴۶۵)	(۳۲,۲۷۸)	(۱۴۰)
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	(۳۴,۵۷۹)	(۸)	(۴۳۲,۱۳۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲,۲۸۶)	(۱۴۱,۰۲۹)	۹۸
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	۵۳,۴۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۳,۴۰۰)	--
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	۱۹,۲۱۶	۲۱,۱۶۶	(۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۵,۱۳۰	۲۱۰,۲۵۶	(۸۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۷,۷۲۱	۱۳۶,۸۰۷	(۴۳)
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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲۶۵,۷۷۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۱۱,۲۰۸)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۵,۶۰۲)	۰	--
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۴,۰۵۰)	(۲۷۲,۹۵۴)	۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۵,۰۸۸)	(۲۷۲,۹۵۴)	۹۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶۲,۶۳۳	(۱۳۶,۱۴۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹,۹۳۵	۱۵۴,۹۱۲	(۸۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۴۲۹	۱,۱۷۰	۱۹۳
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸۵,۹۹۷	۱۹,۹۳۵	۳۳۱
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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
فرهاد نگهدار	فرهاد نگهدار	0050731580	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله
فراسر	فرهاد نگهدار	0050731580	محمدرضا محمودي	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله
صنعت آبفاي کیسون	صنعت آبفاي کیسون	10102744003	سیدمهدي نفیسي مطلق	زهره کشمیري	0067277330	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
توسعه مهندسي کیسون	توسعه مهندسي کیسون	10103203012	ناصر شعاع آذر	علیرضا اینانلوشویکلو	0070852431	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	خیر