

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف (گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
ب (صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ شامل:	
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریان های نقدی	۵
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۲۰

« بسمه تعالی »

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت تاسیساتی در با کار یزد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ صورتهای مالی شرکت دریاکار یزد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و جریان برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب کند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی ادامه یک

شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- استانداردهای ناظر بر گزارشگری در خصوص افشا مناسب صورت ریز خریداران و تامین کنندگان عمده و جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط رعایت نگردیده است.

۵- نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصل داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

۵-۱- مبلغ ۲۴۳ میلیون ریال از سرفصل داراییهای ثابت مشهود (یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی) مربوط به تسهیم هزینه های مالی تسهیلات دریافتی به حساب داراییهای ثابت مشهود می باشد که در این خصوص استاندارد حسابداری در خصوص تحقق شرایط لازم جهت احتساب هزینههای مالی به بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود رعایت نگردیده است در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصلهای دارایی های ثابت مشهود ، کاهش و سرفصل هزینههای مالی و زیان انباشته معادل رقم مذکور ، افزایش خواهند یافت.

۵-۲- هزینه استهلاک جهت سال مورد رسیدگی محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است. به لحاظ دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین مبلغ تعدیلات لازم که اعمال آن منجر به کاهش مبلغ دفتری دارایی های ثابت مشهود و افزایش زیان انباشته میگردد برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵-۳- شرکت فاقد سیستم اموال و پلاک کوبی داراییهای ثابت مشهود میباشد. لذا امکان مطابقت عینی و تطبیق داراییهای مشاهده شده برای این موسسه امکانپذیر نبوده است و به علت محدودیت ذکر شده تعیین تعدیلات احتمالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵-۱ و ۵-۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳-۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت تاسیسات دریاکار یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است.

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود ، فاقد پوشش بیمهای کافی در برابر خطرات احتمالی می باشند

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرسی قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:

۸-۱- مفاد مواد ۲۵، ۲۶ و ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام و ثبت در دفتر سهام رعایت نشده است لذا امکان رعایت مفاد ماده ۳۳ اساسنامه و مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص سهام وثیقه مدیران امکانپذیر نبوده است.

۸-۲- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص دعوت از مجمع جهت تصویب حساب ها توسط هیات مدیره و تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در موعد مقرر رعایت نگردیده است .
۸-۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه یک نسخه از صورتجلسه تصویب حساب ها و انتخاب بازرس قانونی به اداره ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۸-۴- مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل و تنظیم صورتجلسات هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۹- طبق یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۴ صورتهای مالی و بند ۴۷ تاییدیه مدیران طی سال مورد گزارش . معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰- تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مدیره شرکت گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی رسمی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی و اجرای صحیح آن این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است .

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

پاسارگاد
اسماعیلی
حسینی مقدم

تاریخ.....

شماره.....

پیوست.....

شرکت تأسیساتی دریا کاریز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأسیساتی دریا کاریز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه




۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۲۰

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای میرزا محمود اسلام نژاد
	مدیر عامل	آقای جواد نبوی
	عضو هیات مدیره	خانم محدثه معتمدی



شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۶,۱۲۳,۰۰۶,۰۲۴	۷۴۰,۷۸۳,۳۷۷,۸۳۴	۴ درآمدهای عملیاتی
(۴۱۴,۲۳۹,۰۴۶,۰۸۹)	(۷۳۲,۹۷۳,۱۵۴,۳۹۱)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۸۳,۹۵۹,۹۳۵	۷,۸۱۰,۲۲۳,۴۴۳	سود ناخالص
(۸۱۷,۵۸۳,۶۴۵)	(۹۸۵,۲۵۰,۴۴۵)	۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	سایر هزینه‌ها
۱,۰۶۶,۳۷۶,۲۹۰	۶,۸۲۴,۹۷۲,۹۹۸	سود عملیاتی
(۹۵۹,۰۹۸,۲۵۸)	(۶,۳۲۴,۷۴۲,۰۸۷)	۷ هزینه‌های مالی
۰	۶۷,۲۷۷,۰۵۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰۷,۲۷۸,۰۳۲	۵۶۷,۵۰۷,۹۶۱	سود عملیات قبل از مالیات
۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۱۷ سال جاری
۱۰۷,۲۷۸,۰۳۲	۵۶۷,۵۰۷,۹۶۱	سود خالص

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature.

Handwritten signature.

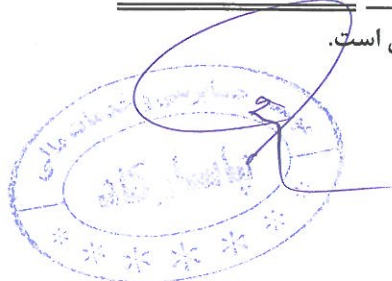
شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۸ دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۸,۱۶۶,۷۶۳,۸۵۳	۲۰۱,۳۶۴,۲۱۰,۸۷۹
۹ دارایی‌های نامشهود	۳۱۷,۷۱۴,۹۱۸	۳۱۷,۷۱۴,۹۱۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۴۸,۴۸۴,۴۷۸,۷۷۱	۲۰۱,۶۸۱,۹۲۵,۷۹۶
دارایی‌های جاری		
۱۰ پیش پرداخت‌ها	۲۷۰,۳۹۴,۲۲۲,۵۴۳	۱۹۶,۶۷۱,۳۸۷,۹۰۹
۱۱ موجودی کالا	.	.
۱۲ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۰۰,۸۴۱,۲۶۸,۲۹۷	۲۹۱,۶۱۷,۱۶۳,۶۳۹
۱۳ موجودی نقد	۱۰۵,۰۶۸,۳۲۶,۲۹۳	۵۳,۸۱۸,۵۹۳,۷۰۴
جمع دارایی‌های جاری	۹۷۶,۳۰۳,۸۱۷,۱۳۳	۵۴۲,۱۰۷,۱۴۵,۲۵۲
جمع دارایی‌ها	۱,۱۲۴,۷۸۸,۲۹۵,۹۰۴	۷۴۳,۷۸۹,۰۷۱,۰۴۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	(۱۰,۲۱۷,۶۷۲,۶۷۱)	(۸,۹۳۰,۷۹۵,۶۱۲)
جمع حقوق مالکانه	۹,۷۸۲,۳۲۷,۳۲۹	۱۱,۰۶۹,۲۰۴,۳۸۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.
بدهی‌های جاری		
۱۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۰۵۶,۶۱۶,۶۷۵,۵۷۸	۵۱۸,۱۱۹,۳۶۲,۲۳۲
۱۷ مالیات پرداختنی	.	۱۳۳,۴۷۱,۳۳۵
۱۸ تسهیلات مالی	۵۸,۳۸۹,۲۹۲,۹۹۷	۱۵,۰۱۴,۴۱۹,۵۷۱
۱۹ پیش دریافت‌ها	.	.
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۱۵,۰۰۵,۹۶۸,۵۷۵	۷۳۲,۷۱۹,۸۶۶,۶۶۰
جمع بدهی‌ها	۱,۱۱۵,۰۰۵,۹۶۸,۵۷۵	۷۳۲,۷۱۹,۸۶۶,۶۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۱۲۴,۷۸۸,۲۹۵,۹۰۴	۷۴۳,۷۸۹,۰۷۱,۰۴۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	(زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۲۲,۶۰۲,۳۰۸)	۱۳,۱۷۷,۳۹۷,۶۹۲
۰	۰	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۲۲,۶۰۲,۳۰۸)	۱۳,۱۷۷,۳۹۷,۶۹۲
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۲۲,۶۰۲,۳۰۸)	۱۳,۱۷۷,۳۹۷,۶۹۲
۰	(۲,۲۱۵,۴۷۱,۳۳۶)	(۲,۲۱۵,۴۷۱,۳۳۶)
۰	۱۰۷,۲۷۸,۰۳۲	۱۰۷,۲۷۸,۰۳۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۳۰,۷۹۵,۶۱۲)	۱۱,۰۶۹,۲۰۴,۳۸۸

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)

مانده تجدید ارائه شده در

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

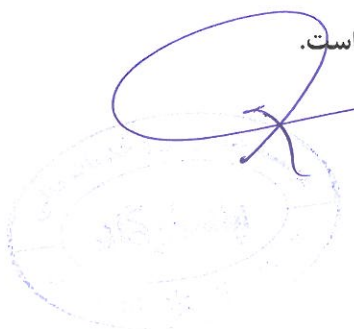
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)

سود خالص سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تاسیسات دریاکاریزد در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۹۱ و شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۳۸۳۴۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱، شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی استان یزد، شهرستان یزد، بخش مرکزی، شهر یزد، خیابان مطهری، ساختمان بانو طبقه ۳ واحد ۱۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر یزد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تاسیسات و تجهیزات ابنیه و راه اندازی تاسیسات سرد و گرم کننده ابنیه و نصب و راه اندازی تاسیسات برق و آب و گاز رسانی و خدمات و تاسیسات آبرسانی شهری و هر نوع نگهداری و راهبری و سرویس و تعمیر کلیه تاسیسات مذکور و کارهای مشابه و هر نوع امور دیگری که باموضوع شرکت مربوط باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۵۶	۲۰۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ "اندازه گیری ارزش منصفانه" که الزامات آن از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجرا است به نحوه حسابداری اندازه گیری ارزش منصفانه اختصاص دارد که به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.



شرکت تاسیساتی دریا کار یزد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهمیت روبه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت صورت کارکرد اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۷ و ۱۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰	خط مستقیم



شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- دارایی‌های نامشهود

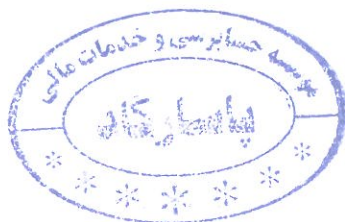
۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۶-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۶-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۸.۷۳۶.۶۸۰.۳۰۸	۲۶۶.۰۷۸.۸۱۷.۷۳۴
۳۲۷.۳۸۶.۳۲۵.۷۱۶	۴۷۴.۷۰۴.۵۶۰.۱۰۰
۴۱۶.۱۲۳.۰۰۶.۰۲۴	۷۴۰.۷۸۳.۳۷۷.۸۳۴

درآمد حاصل از پیمانهای آب:
درآمد حاصل از پیمانهای فاضلاب:

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک شرکت‌ها:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۸.۷۳۶.۶۸۰.۳۰۸	۲۹۳.۸۵۷.۷۵۵.۹۰۵
۳۲۷.۳۸۶.۳۲۵.۷۱۶	۴۲۸.۷۱۹.۳۱۲.۹۷۶
۰	۱۷.۱۸۱.۳۸۰.۵۵۳
۰	۱.۰۲۴.۹۲۸.۴۰۰
۴۱۶.۱۲۳.۰۰۶.۰۲۴	۷۴۰.۷۸۳.۳۷۷.۸۳۴

شرکت آبفای یزد
شرکت آبفای نهران منطقه او
سنگ آهن یزد
سایر

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

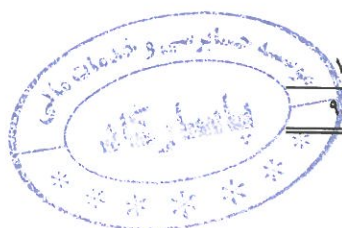
۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۶۴.۷۷۳.۴۸۷.۹۰۶	۵۱۲.۰۸۰.۸۳۲.۶۷۸
۱۲۶.۸۴۵.۹۴۰.۲۰۰	۲۱۴.۲۹۴.۱۲۹.۵۱۸
۲۲.۶۱۹.۶۱۷.۹۸۳	۶.۵۹۸.۱۹۲.۱۹۵
۴۱۴.۲۳۹.۰۴۶.۰۸۹	۷۳۲.۹۷۳.۱۵۴.۳۹۱

مصارف مصرفی پروژه‌ها
حقوق و دستمزد
سایر هزینه‌ها

۶- هزینه‌های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۸۳.۲۹۳.۹۸۶	۶.۱۸۹.۹۹۹.۰۰۳
۰	۰
۷۵.۸۰۴.۲۷۲	۱۳۴.۷۴۳.۰۸۴
۹۵۹.۰۹۸.۲۵۸	۶.۳۲۴.۷۴۲.۰۸۷

هزینه سود و کارمزد وام‌ها
هزینه جریحه دیر کرد وام‌ها
سایر



شرکت تأسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	ماشین آلات	ابزار آلات فنی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	پیمان در جریان	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۹,۵۷۱,۶۰۰	۲۱,۱۲۱,۸۴۸,۳۴۹	۲,۳۸۶,۷۱۵,۰۰۰	۱۵۵,۹۹۳,۵۱۶,۶۵۶	۲۰۱,۳۵۱,۶۵۱,۶۰۵
کاهش	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۹۹۳,۵۱۶,۶۵۶)	(۱۵۵,۹۹۳,۵۱۶,۶۵۶)
افزایش	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱,۵۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۹۸,۶۰۵,۸۱۰	۱۰۰,۲۶۹,۱۵۵,۸۱۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۷,۷۲۱,۶۰۰	۲۱,۱۲۱,۸۴۸,۳۴۹	۳,۹۳۹,۱۱۵,۰۰۰	۹۵,۲۶۳,۰۷۹,۸۸۰	۱۴۵,۶۲۷,۲۹۰,۷۵۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۹۵,۲۶۳,۰۷۹,۸۸۰	۱۴۵,۶۲۷,۲۹۰,۷۵۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۳۵۱,۶۵۱,۶۰۵

۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

سایر دارائیه‌ها:

مبلغ ۲۵۳,۹۴۷,۳۰۹ ریال بابت هزینه سنوات آتی بابت وام دریافتی از بانک صادرات طرح نیمچه میباشد.



شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی‌های نامشهود

سال ۱۴۰۳
ریال
۳۱۷,۷۱۴,۹۱۸
۰
۳۱۷,۷۱۴,۹۱۸
۰
۰
۰
۳۱۷,۷۱۴,۹۱۸
۳۱۷,۷۱۴,۹۱۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

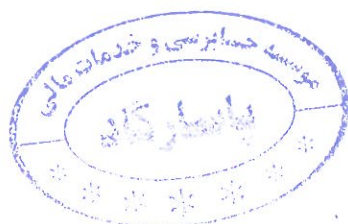
استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت ناسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۳۸,۴۴۴,۷۲۹	۶,۸۵۸,۹۱۶,۱۴۶	سپرده شرکت در مناقصه
۱۱۳,۵۸۵,۹۳۸,۹۴۳	۱۴۸,۱۸۶,۶۹۸,۸۷۶	سپرده حسن انجام کار پیمانها
۷۳,۸۸۹,۵۷۸,۷۴۴	۹۸,۹۶۸,۱۷۰,۷۹۳	سپرده بیمه پیمانها و سایر
۲,۵۵۷,۴۲۵,۴۹۳	۱۶,۳۸۰,۴۳۶,۷۲۸	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۱۹۶,۶۷۱,۳۸۷,۹۰۹	۲۷۰,۳۹۶,۲۲۲,۵۴۳	

۱۱- موجودی کالا

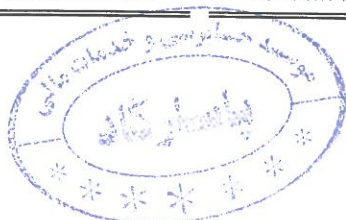
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۰	۰	مبالغ مصرفی

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۰۳,۸۲۵,۰۰۰	۲,۱۰۳,۸۲۵,۰۰۰	تجاری:
		اسناد دریافتنی:
		چکهای دریافتنی نزد صندوق
۱۱۴,۷۴۱,۰۳۳,۱۵۶	۳۱۷,۵۵۵,۴۷۶,۰۶۶	حسابهای دریافتنی:
۲۳۳,۶۸۹,۷۱۶,۳۱۲	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۱,۰۶۶	شرکتها و اشخاص
۹۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۵,۵۱۳,۲۰۱	غیر تجاری:
۱۰۶,۰۳۲,۵۸۷,۹۲۱	۱۴۱,۶۹۶,۳۷۲,۵۷۹	اشخاص و شرکتها
۰	۶,۸۳۶,۸۵۹,۰۵۴	جاری سهامداران
۶۷,۷۷۳,۲۱۷,۵۶۲	۹۷,۳۲۳,۲۲۲,۳۹۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
۱۷۴,۷۷۲,۳۰۵,۴۸۳	۲۸۱,۱۸۱,۹۶۷,۲۳۱	مساعده و وام کارکنان
۴۰۸,۴۶۲,۰۲۱,۷۹۵	۶۰۰,۸۴۱,۲۶۸,۲۹۷	

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۱۳۶,۴۰۵,۰۸۲	۸۴,۴۴۵,۸۵۲,۴۴۵	موجودی نزد بانکها
۱۷,۶۸۲,۱۸۸,۶۲۲	۲۰,۶۲۲,۴۷۳,۸۴۸	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان
۵۳,۸۱۸,۵۹۳,۷۰۴	۱۰۵,۰۶۸,۳۲۶,۲۹۳	



شرکت تاسیساتی دریا کار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای محمود اسلام نژاد

۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
----------------	----------------

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
.	.
.	.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶۸,۴۳۵,۰۴۸,۳۶۱	۲۰۱,۱۲۴,۵۰۵,۷۶۱	
.	.	
۴۸۷,۳۳۳,۶۲۷,۶۱۸	۸۰۶,۹۷۳,۶۰۸,۷۰۴	
۶۵۵,۷۶۸,۶۷۵,۹۷۹	۱,۰۰۸,۰۹۸,۱۱۴,۴۶۵	
.	۹۹۶,۰۸۵,۴۲۵	۱۶-۱
۳۵,۷۹۵,۲۷۰,۵۶۱	۴۱,۶۰۰,۷۷۱,۲۰۱	۱۶-۲
۴۱۸,۷۸۸,۲۹۰	.	
.	۱,۴۲۱,۶۹۴,۴۸۷	
۳۸,۷۱۴,۰۵۸,۸۵۱	۴۸,۵۱۸,۵۵۱,۱۱۳	
۶۹۴,۴۸۲,۷۳۴,۸۳۰	۱,۰۵۶,۶۱۶,۶۷۵,۵۷۸	

تجاری:

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی:

بستانکاران تجاری

غیر تجاری:

اشخاص وابسته

ادارات دولتی

اشخاص و شرکتها

سایر

۱۶-۱- حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
.	۹۹۶,۰۸۵,۴۲۵
.	۹۹۶,۰۸۵,۴۲۵

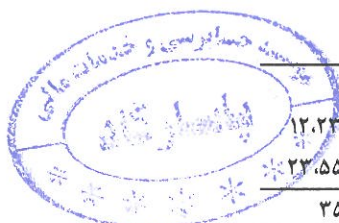
میزان محمود اسلام نژاد

۱۶-۲- حساب‌های پرداختنی ادارات دولتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲,۲۳۷,۸۴۳,۷۰۷	۱۸,۸۲۴,۲۷۳,۶۶۳
۲۳,۵۵۷,۴۲۶,۸۵۴	۲۲,۷۷۶,۴۹۷,۵۳۸
۳۵,۷۹۵,۲۷۰,۵۶۱	۴۱,۶۰۰,۷۷۱,۲۰۱

سازمان بیمه تأمین اجتماعی

مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش



شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۴۰۲	۱,۴۰۳
۳۸,۲۳۷,۱۳۱,۸۳۰	۵۸,۳۸۹,۲۹۲,۹۹۷

تسهیلات دریافتی

۱-۱-۱۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۴۲,۸۲۶,۴۰۱	۱۱,۰۹۷,۸۵۶,۷۳۶
۵,۷۸۱,۶۸۱,۶۰۵	۳۳۸,۷۶۱,۷۸۶
۱۹۸,۵۶۹,۲۰۰	۲۶۷,۷۰۰,۹۱۰
۲۲,۵۱۷,۷۳۲,۷۵۱	۳۱,۴۲۳,۹۳۵,۱۷۵
۴,۵۳۸,۴۸۶,۵۱۱	۶,۶۷۲,۲۱۶,۹۴۶
۴,۵۵۷,۸۳۵,۳۶۲	۸,۵۸۸,۸۲۱,۴۴۴
۳۸,۲۳۷,۱۳۱,۸۳۰	۵۸,۳۸۹,۲۹۲,۹۹۷

بانک‌ها:

بانک تجارت

بانک سامان

بانک سپه

بانک صادرات

پست بانک

بانک سینا

۱۸-۲- نرخ تسهیلات مالی کلاً ۲۳ درصد و سررسید آنها سال ۱۴۰۱ می باشد. ضمن آنکه وثیقه تسهیلات نیز چک، سفته و اموال سایر اشخاص ثالث می باشد.

۱۹- پیش دریافت‌ها

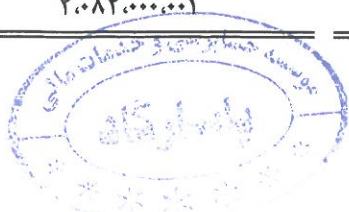
۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۰	۰
۰	۰

ادارات دولتی

۲۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۱	۱,۸۵۴,۳۸۵,۰۲۰
۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۱	۱,۸۵۴,۳۸۵,۰۲۰

مالیات عملکرد



شرکت تاسیساتی دریاکار یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهد سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۴۰ میلیون ریال است.

