

شرکت کیسون (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت کیسون (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۹۳



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کیسون (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر مشروط**

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کیسون (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت ۳۴ صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی به استناد برگ های تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳ گروه جمعاً مبلغ ۴,۳۵۶ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه نموده است (از مبلغ مزبور معادل ۲,۲۳۰ میلیارد ریال مربوط به تسعیر سرمایه گذاری العمانیه میباشد) که به دلیل اعتراض گروه از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به علاوه سازمان مذکور از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم گروه جهت سنوات مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲، جمعاً مبلغ ۶,۶۳۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵,۵۶۳ میلیارد ریال جرائم متعلقه) مازاد بر مانده دفاتر مطالبه نموده است. با عنایت به موارد فوق حداقل کسری ذخیره از بابت موارد مذکور به مبلغ ۳,۷۴۹ میلیارد ریال می باشد که در صورت تعدیل حسابها مانده سود انباشته گروه به مبلغ ۳,۷۴۹ میلیارد ریال کاهش و در مقابل مالیات پرداختنی و سایر پرداختنی ها به ترتیب به مبالغ ۲,۱۲۶ میلیارد ریال و ۱,۶۲۳ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۳- پاسخ ۱۶ فقره تائیدیه های درخواستی از شعب بانک های خارجی و داخلی گروه تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. همچنین اطلاعات مالی لازم جهت بکارگیری روش ارزش ویژه در رابطه با سرمایه گذاری در شرکت وابسته سرمایه گذاری ایران به این مؤسسه ارائه نگردیده است. باتوجه به موارد مزبور اثرات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تائیدیه های درخواستی بلا جواب و دسترسی به اطلاعات شرکت وابسته مزبور، بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



۴- حسابرسى اين موسسه طبق استانداردهاى حسابرسى انجام شده است. مسئوليت هاى موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاى حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسى صورت هاى مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اى حسابداران رسمي ، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاى اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسى كسب شده به عنوان مبناى اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسى

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسى، مسائلى است كه به قضاوت حرفه اى حسابرس، در حسابرسى صورت هاى مالي تلفيقي و جداگانه سال جارى، داراى بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسى صورت هاى مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاى مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند واز اين رو اظهارنظر جداگانه اى نسبت به اين مسائل ارائه نمى شود. در اين خصوص به استثنائى مسائل درج شده در بند ۲ و ۳ محدوديت مندرج در بند ۳ بخش مباني اظهارنظر مشروط، همچگونه مسائل عمده حسابرسى ديگرى براى درج در گزارش وجود ندارد.

تاكيد بر مطلب خاص

۶- توجه مجمع عمومى صاحبان سهام را به يادداشت هاى ۱-۲-۲۰، ۳-۴۳، ۴۴ و ۲-۴-۱۳ صورت هاى مالي كه در آن به ترتيب مسائل مربوط به موضوع فسخ قرارداد پروژه قطار شهرى اهواز به طرفيت شهردارى اهواز، پروژه ملّى مسكن اراك به طرفيت اداره كل راه و شهرسازى استان مركزي ، وضعيت بدهى هاى احتمالي، رويداد هاى پس از تاريخ پايان دوره گزارشگرى و مسائل مربوط به ساخت مجتمع چند منظوره در شهر مينسك بلاروس توسط شركت فرعى بلپارس توصيف شده است، جلب مى نمايد.

۷- وضعيت پوشش بيمه اى دارايى هاى ثابت مشهود و موجودى هاى مواد و كالا گروه و شركت به ترتيب در يادداشت هاى ۱۳-۵ و ۴-۱۸ صورتهائى مالي افشا شده است.

مفاد بند هاى ۶ و ۷ فوق تاثيرى بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير اطلاعات

۸- مسئوليت ساير اطلاعات با هيت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيرى مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت هاى مالي، به ساير اطلاعات تسرى ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانى ارائه نمى كند. مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت هاى بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت هاى مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسى، و يا مواردى است كه به نظر مى رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتى كه اين مؤسسه براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديده ،اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه سايراطلاعات ازبابت موارد مندرج در بند ۲ فوق تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است به دليل محدوديت مندرج در بند ۳ آثار تعديلات احتمالي بر سايراطلاعات را بدست آورد. لذا اين موسسه به دليل محدوديت مذكور، نمى تواند تعيين نمايد كه سايراطلاعات از اين بابت حاوى تحريف بااهميت است يا خير.



مسئوليت‌های هيتت مديره در قبال صورت‌های مالي

۹- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌های مالي تلفيقي و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنين طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلي لازم برای تهيه صورت‌های مالي عاری از تحريف بااهميت ناشی از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيتت مديره است در تهيه صورت‌های مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، هيتت مديره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعاليت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت يا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهکار واقع‌بينانه ديگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت‌های حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسى صورت‌های مالي

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاری از تحريف بااهميت ناشی از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسى طبق استانداردهای حسابرسى ممکن است همه تحريف‌های بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشی از تقلب يا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهميت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالي تلفيقي و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسى طبق استانداردهای حسابرسى، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسى ضروری است، همچنين:

• خطرهای تحريف بااهميت صورت‌های مالي تلفيقي و جداگانه شرکت ناشی از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسى در برخورد با اين خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسى کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، يا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلي مرتبط با حسابرسى به منظور طراحی روش‌های حسابرسى مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلي شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسى کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامی با اهميت در ارتباط با رویدادها يا شرايطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی‌گروه و شرکت به ادامه فعاليت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهميت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌های مالي تلفيقي و جداگانه شرکت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسى کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رویدادها يا شرايط آتی ممکن است سبب شود گروه يا شرکت کيسون (سهامي عام)، از ادامه فعاليت بازماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسان مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرسان، تنها متوجه حسابرسان است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را در هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود، به آثار مالی ناشی از مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، جلب می‌نماید.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت گردیده است. در این خصوص به استثنای دریافت و پرداخت‌های نقدی فیما بین اشخاص وابسته بابت تأمین مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای بخش مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴-۱- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی مورخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد تبصره ۴ ماده ۴، تبصره ۲ ماده ۱۴ و ماده ۲۸ به ترتیب بابت تحصیلات یکی از اعضای هیات مدیره، عضویت مستقل اکثریت اعضای کمیته انتصابات از اعضای هیات مدیره و عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکت های فرعی گروه، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور، برخورد ننموده است.

۱۴-۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، از لحاظ رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، مبنی بر افشای جزئیات کامل کمکهای عام المنفعه و پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره، اطمینان حاصل گردیده است.

۱۵- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه کنترل شده است. بر اساس بررسی های بعمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۱ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

سید مصطفی حسینی

سعید تیمور نژاد

شماره عضویت: ۹۳۱۱۴۸ - شماره عضویت: ۹۵۲۲۶۱

حسابدار رسمی

ثبت: ۱۰۸۳۲۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

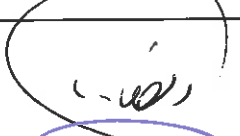
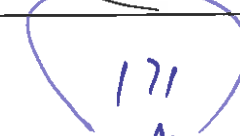
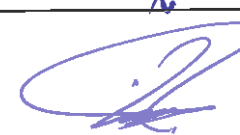
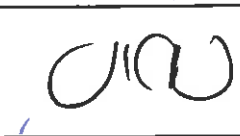
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کیسون (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۸	الف- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کیسون (سهامی عام)
۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۱۱	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۲-۹۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ب- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

ردیف	اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت فراسر (سهامی خاص)	محمدرضا انصاری	رئیس هیئت مدیره	
۲	شرکت آب و محیط زیست کیسون (سهامی خاص)	رضا سعیدکار	نایب‌رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
۳	شرکت عمران کیسون (سهامی خاص)	سید سعید برادران حسینی	عضو هیئت مدیره	
۴	شرکت توسعه مهندسی کیسون (سهامی خاص)	ساویر محمد نبی	عضو هیئت مدیره	
۵	شرکت صنعت آبفای کیسون (سهامی خاص)	حامد کیوان فر	عضو هیئت مدیره	

شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۰۹,۲۲۴,۲۷۲	۱۱۳,۲۴۹,۳۳۱	۵
(۱۰۳,۷۰۵,۰۶۲)	(۱۰۶,۸۱۱,۶۳۲)	۶
۵,۵۱۹,۲۱۰	۶,۴۳۷,۶۹۹	
(۳,۵۳۰,۷۲۶)	(۴,۶۷۲,۸۶۲)	۷
۴۴۴,۸۰۰	۱۲,۸۸۲,۱۹۱	۸
(۴۹۵,۱۵۶)	(۱۲,۷۲۸,۶۵۸)	۹
۱,۹۳۸,۱۱۷	۱,۹۱۸,۳۷۱	
(۴۰۰,۴۶۲)	(۱,۱۰۰,۲۷۹)	۱۰
۴,۸۷۷,۱۳۶	۴,۸۷۳,۱۹۹	۱۱
۶,۴۱۴,۷۹۱	۵,۶۹۱,۲۹۱	
	(۲,۰۹۷)	
۶,۴۱۴,۷۹۱	۵,۶۸۹,۱۹۴	
(۵۹۱,۵۲۰)	(۱,۰۱۲,۹۹۶)	
۵,۸۲۳,۲۷۰	۴,۶۷۶,۱۹۸	
۵,۴۰۶,۶۳۲	۴,۶۸۵,۰۶۱	
۴۱۶,۶۳۸	(۸,۸۶۳)	
۵,۸۲۳,۲۷۰	۴,۶۷۶,۱۹۸	
۵۸	۶۶	
۱۴۳	۱۰۸	
۲۰۱	۱۷۴	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

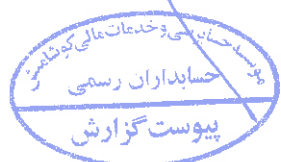
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت کیسون

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۵,۸۲۳,۲۷۰	۴,۶۷۶,۱۹۸	
		سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۱۲,۸۸۵,۷۳۹	۴,۶۳۷,۲۵۸	۲۸-۱
۱۸,۷۰۹,۰۰۹	۹,۳۱۳,۴۵۶	
		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		سود جامع
		قابل انتساب به
۱۸,۳۶۹,۵۴۵	۹,۳۲۲,۳۱۹	مالکان شرکت اصلی
۳۳۹,۴۶۴	(۸,۸۶۳)	منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۷۰۹,۰۰۹	۹,۳۱۳,۴۵۶	

یادداشت‌های توضیحی • بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت کیسون
سال ۱۴۰۳

۱۷۱

پرونده حسابرسی و خدمات مالی گوناگون
حسابداران رسمی
پیمونت گزارش

۳

شرکت کیسون (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۹۵,۶۷۴,۸۳۹	۵۹,۰۵۳,۰۴۸
دارایی های نامشهود	۱۴ ۴۹,۰۹۶	۲۵,۸۵۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵ ۴,۱۳۹,۱۵۴	۳,۰۹۷,۰۲۰
سایر دارایی ها	۱۶ ۹,۵۵۳,۱۵۹	۷,۱۶۷,۰۹۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۹,۴۱۶,۲۴۷	۶۹,۳۴۳,۰۱۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۲۵,۰۶۸,۲۱۵	۲۰,۳۷۲,۴۵۲
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۷۶,۷۰۴,۳۵۷	۳۶,۲۹۰,۷۹۰
پیمان های در جریان پیشرفت	۱۹ ۵۲۴,۲۴۱	۶۹۵,۶۷۶
دارایی حاصل از قرارداد ها	۲۰-۲۰ ۶۲,۷۷۸,۸۳۱	۵۴,۹۵۵,۷۰۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰ ۶۳,۷۳۲,۲۷۴	۴۹,۱۸۰,۳۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱ ۱,۰۸۰,۲۲۲	۵۳۵,۷۴۸
موجودی نقد	۲۲ ۵,۹۲۹,۵۱۵	۴,۲۰۸,۸۱۳
دارایی های غیر جاری شده برای فروش	۲۳ ۲۴۵,۸۱۷,۶۵۵	۱۶۶,۲۳۹,۵۸۱
جمع دارایی های جاری	۲۴۵,۸۱۷,۶۵۵	۹۸,۷۷۴
جمع دارایی ها	۳۵۵,۲۳۳,۹۰۲	۲۳۵,۶۸۱,۳۶۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۵ ۳,۴۸۴,۳۲۵	۳,۴۱۷,۹۱۵
اندوخته قانونی	۲۶ ۲,۳۵۳,۸۰۹	۲,۰۳۰,۱۶۳
سایر اندوخته ها	۲۷ ۷۱۹	۷۱۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۸-۱ ۲۰,۴۱۰,۳۴۱	۱۵,۷۷۳,۰۸۳
سود انباشته	۲۹ ۹,۹۱۸,۸۱۱	۵,۹۶۰,۹۶۳
سهام خزانه	۲۹ (۶۱۸,۷۵۶)	(۶۳۳,۹۷۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۳,۵۴۹,۲۴۹	۵۴,۵۴۸,۸۷۲
منافع فاقد حق کنترل	۲۸ ۱۷۱,۶۵۵	۵۰۱,۶۴۸
جمع حقوق مالکانه	۶۳,۷۲۰,۹۰۴	۵۵,۰۵۰,۵۱۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۳۰ ۵۶,۵۹۱,۱۷۶	۲۷,۸۵۴,۶۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱ ۲,۳۷۵,۷۲۶	۱,۷۰۵,۸۰۲
بدهی های ناشی از قراردادهای بلند مدت	۳۲ ۳,۰۷۲,۱۱۷	۷,۵۷۰,۸۰۶
جمع بدهی های غیر جاری	۶۲,۰۳۹,۰۲۰	۳۷,۱۳۱,۲۷۰
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۳ ۹۰,۲۳۹,۶۷۸	۷۱,۰۲۶,۲۹۱
مالیات پرداختی	۳۴ ۹۲۱,۴۷۶	۵۷۲,۵۳۲
سود سهام پرداختی	۳۵ ۳۳۱,۹۲۸	۲۹۶,۳۳۸
تسهیلات مالی	۳۰ ۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۲۵,۱۳۸,۴۹۴
ذخایر	۳۶ ۸,۶۴۷,۵۲۷	۶,۸۵۹,۲۴۹
بدهی های ناشی از قراردادهای بلند مدت	۳۷ ۵۴,۴۲۶,۸۵۹	۳۹,۶۰۵,۶۷۶
جمع بدهی های جاری	۲۲۹,۴۷۳,۹۷۹	۱۴۳,۴۹۹,۵۷۹
جمع بدهی ها	۲۹۱,۵۱۲,۹۹۸	۱۸۰,۶۳۰,۸۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۵۵,۲۳۳,۹۰۲	۲۳۵,۶۸۱,۳۶۹

شرکت کیسون
سایر

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سهام خزانه	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۶۰۶	۱,۵۳۳,۴۴۰	۷۲۸	۳,۸۱۰,۱۷۰	(۹۱۹,۲۱۹)	۹,۵۴۴,۸۸۰	۳۶,۰۴۷,۶۰۴	۱,۰۶۹,۸۳۷	۳۷,۱۱۷,۴۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۶,۶۳۲	۵,۴۰۶,۶۳۲	۴۱۶,۶۳۸	۵,۸۲۳,۲۷۰
۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۶۲,۹۱۳	۰	۰	۱۲,۹۶۲,۹۱۳	(۷۷,۱۷۴)	۱۲,۸۸۵,۷۳۹
۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۶۲,۹۱۳	۰	۵,۴۰۶,۶۳۲	۱۸,۳۶۹,۵۴۵	۳۳۹,۴۶۴	۱۸,۷۰۹,۰۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷۵,۸۲۲)	(۵۷۵,۸۲۲)	-	(۵۷۵,۸۲۲)
۷,۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۴۳)	۰	(۶,۲۴۳)	۰	(۶,۲۴۳)
۰	۵۰۰,۳۱۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۴۸۹	۰	۷۹۱,۷۹۹	۰	۷۹۱,۷۹۹
۰	۰	۵۵۹,۴۹۲	۰	۰	۰	(۵۵۹,۴۹۲)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۲۳۳)	(۱۵,۲۳۳)	۰	(۱۵,۲۳۳)
۰	۰	(۶۲,۷۷۰)	(۹)	۰	۰	۰	(۶۲,۷۷۹)	(۹۰۷,۶۵۴)	(۹۷۰,۴۳۳)
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۷,۹۱۵	۲,۰۳۰,۱۶۳	۷۱۹	۱۵,۷۷۲,۰۸۳	(۶۳۳,۹۷۳)	۵,۹۶۰,۹۶۳	۵۴,۵۳۸,۸۷۲	۵۰۱,۶۴۸	۵۵,۰۵۰,۵۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۵,۰۶۱	۴,۶۸۵,۰۶۱	(۸,۸۶۳)	۴,۶۷۶,۱۹۸
۰	۰	۰	۰	۴,۶۳۷,۲۵۸	۰	۰	۴,۶۳۷,۲۵۸	۰	۴,۶۳۷,۲۵۸
۰	۰	۰	۰	۴,۶۳۷,۲۵۸	۰	۴,۶۸۵,۰۶۱	۹,۳۲۲,۳۱۹	(۸,۸۶۳)	۹,۳۱۳,۴۵۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۳,۵۶۸)	(۴۰۳,۵۶۸)	۰	(۴۰۳,۵۶۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۱۶	۰	۱۵,۲۱۶	۰	۱۵,۲۱۶
۰	۶۶,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۴۱۰	۰	۶۶,۴۱۰
۰	۰	۳۲۳,۶۴۶	۰	۰	۰	(۳۲۳,۶۴۶)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۱,۱۳۰)	(۳۲۱,۱۳۰)
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۴,۳۲۵	۲,۳۵۳,۸۰۹	۷۱۹	۲۰,۴۱۰,۳۴۱	(۶۱۸,۷۵۶)	۹,۹۱۸,۸۱۱	۶۳,۵۴۹,۲۴۹	۱۷۱,۶۵۵	۶۳,۷۲۰,۹۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه و سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

واگذاری منافع در شرکتهای فرعی

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانه

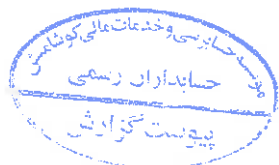
صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

واگذاری منافع در شرکتهای فرعی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت کیسون
(سهامی عام)
۱۶۱

۱۱۹۷

شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱,۶۴۷,۶۷۳	(۱,۲۱۸,۰۶۰)	۳۸
(۶۸۲,۲۶۱)	(۶۸۲,۶۰۹)	نقد حاصل از (مصرف شد در) عملیات
۹۶۵,۴۱۲	(۱,۹۰۰,۶۶۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲,۶۷۵,۸۰۴	۳,۹۰۱,۹۷۲	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۷۵,۴۶۶)	(۱,۶۱۸,۵۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۷,۱۵۵	-	دریافت های نقدی ناشی از خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۳,۲۴۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
۶۵۱,۰۶۱	۲۳۷,۰۳۲	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۲۷,۸۲۵)	(۲۹۵,۵۴۱)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۵۴۴,۴۷۴)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۹,۰۰۵	۳۲۲,۰۳۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۷۹,۷۳۴	۱,۹۷۹,۲۴۹	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۴۵,۱۴۵	۷۸,۵۸۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
۷۹۱,۷۹۹	۸۱,۶۲۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه و صرف سهام خزانه
-	۷۰,۴۲۲	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۶,۲۴۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۲۳۳,۳۶۴	۴,۶۴۵,۶۲۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۶۲۷,۴۸۹)	(۲,۶۸۱,۰۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۷۱,۶۹۰)	(۵۴۵,۴۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۲۴,۵۹۹)	(۳۶۷,۵۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۲۰۴,۸۵۸)	۱,۲۰۳,۶۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۵۹,۷۱۳)	۱,۲۸۲,۱۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۳۷۱,۵۴۸	۴,۲۰۸,۸۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۰۳,۰۲۲)	۴۳۸,۵۰۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۲۰۸,۸۱۳	۵,۹۲۹,۵۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۱,۵۲۷,۸۱۶	۲,۲۴۶,۵۹۳	معاملات غیرنقدی

۳۹

شرکت کیسون

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۱۷۱

۶

[Signature]

شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۸۹,۸۷۶,۴۶۸	۹۸,۰۲۴,۹۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۸,۷۷۹,۲۱۴)	(۹۷,۱۵۹,۲۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۹۷,۲۵۴	۸۶۵,۶۹۰		سود ناخالص
(۱,۵۰۹,۶۳۷)	(۱,۶۴۲,۵۶۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۱۲,۳۸۲)	(۷۷۶,۸۷۵)		زیان عملیاتی
(۳۹۲,۹۹۷)	(۱,۰۸۸,۳۲۹)	۸	هزینه های مالی
۴,۰۱۸,۲۶۱	۷,۸۰۱,۴۰۳	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۲۱۲,۸۸۱	۵,۹۳۶,۱۹۸		سود قبل از مالیات
(۱۶۳,۶۱۶)	(۵۸۸,۷۸۴)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۴۹,۲۶۵	۵,۳۴۷,۴۱۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
(۳۱)	(۲۰)		عملیاتی (ریال)
۱۲۹	۲۱۱		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۹	۱۹۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت کیسون
سازمان



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۰۴۹,۲۶۵	۵,۳۴۷,۴۱۴
(۴,۲۹۰,۳۰۱)	۵
(۱,۲۴۱,۰۳۶)	۵,۳۴۷,۴۱۴

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید
طبقه بندی نخواهد شد:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود(زیان) جامع

شرکت کیسون
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

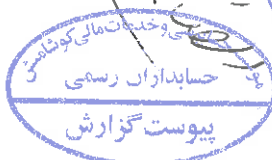


شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱,۰۸۳,۹۲۴	۲۲,۱۰۳,۲۵۶
دارایی‌های نامشهود	۳۷,۶۷۱	۹,۰۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴,۳۱۹,۲۰۵	۱۴,۱۲۲,۶۸۶
سایر دارایی‌ها	۹,۵۵۲,۲۸۴	۶,۹۴۶,۱۹۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۴,۹۹۳,۰۸۳	۴۳,۱۸۱,۱۵۰
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۳۶,۷۷۰,۶۷۷	۲۸,۹۵۱,۹۴۹
موجودی مواد و کالا	۶۷,۰۳۴,۵۹۶	۲۵,۲۱۰,۹۷۴
پیمان‌های در جریان پیشرفت	۷۸,۵۸۰	۲۰,۶۳۶
دارایی حاصل از قراردادهای دریافتی	۵,۳۰۶,۳۱۸	۴,۷۶۳,۲۳۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۴۶,۷۷۰,۱۴۰	۱۰۱,۷۱۹,۹۵۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵۸,۰۶۶	۱۹,۴۱۵
موجودی نقد	۴,۱۳۸,۹۷۱	۲,۶۳۷,۵۳۷
جمع دارایی‌های جاری	۲۶۰,۳۵۷,۳۴۷	۱۶۳,۳۲۳,۷۰۱
جمع دارایی‌ها	۳۰۵,۳۵۰,۴۳۱	۲۰۶,۵۰۴,۸۵۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۵۳۸,۳۰۸	۱,۲۷۰,۹۳۷
سایر اندوخته‌ها	۷۲۰	۷۲۰
سود انباشته	۱۶,۵۶۸,۸۷۵	۱۱,۹۰۸,۸۳۲
جمع حقوق مالکانه	۴۶,۱۰۷,۹۰۳	۴۱,۱۸۰,۴۸۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۵۶,۵۹۰,۵۳۷	۲۷,۸۵۴,۶۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷۷,۳۸۰	۶۷۲,۷۶۶
بدهی‌های ناشی از قراردادهای بلند مدت	۳,۰۷۲,۱۱۷	۷,۵۷۰,۸۰۶
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۰,۵۴۰,۰۳۴	۳۶,۰۹۸,۲۳۴
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸۰,۳۸۶,۲۳۳	۷۲,۲۴۹,۵۸۹
مالیات پرداختی	۶۴۹,۷۵۳	۲۶۷,۲۹۷
سود سهام پرداختی		۲۸۷,۸۷۸
تسهیلات مالی	۷۴,۷۶۹,۱۷۱	۲۵,۱۲۴,۶۰۵
ذخایر	۱,۶۷۶,۹۹۹	۱,۶۲۰,۴۶۵
بدهی‌های ناشی از قراردادهای دریافتی	۴۱,۲۲۰,۳۳۷	۲۹,۶۷۶,۲۹۶
جمع بدهی‌های جاری	۱۹۸,۷۰۲,۴۹۳	۱۲۹,۲۲۶,۱۲۹
جمع بدهی‌ها	۲۵۹,۲۴۲,۵۲۸	۱۶۵,۳۲۴,۳۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۰۵,۳۵۰,۴۳۱	۲۰۶,۵۰۴,۸۵۲

شرکت کیسون
ساز

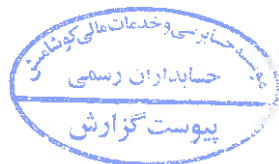
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۸۹۷	۱,۱۱۸,۴۷۳	۷۲۰	۴,۲۹۰,۳۰۱	(۱۱۸,۶۹۲)	۱۷,۴۵۶,۸۳۲	۴۲,۹۰۸,۵۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳							
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							
سود جامع سال ۱۴۰۳							
سود سهام مصوب							
افزایش سرمایه							
فروش سهام خزانه							
تخصیص به اندوخته قانونی							
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۷۰,۹۳۷	۷۲۰	۰	۰	۱۱,۹۰۸,۸۳۲	۴۱,۱۸۰,۴۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
سود خالص سال ۱۴۰۴							
سود جامع سال ۱۴۰۴							
سود سهام مصوب							
تخصیص به اندوخته قانونی							
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۳۸,۳۰۸	۷۲۰	۰	۰	۱۶,۵۶۸,۸۷۵	۴۶,۱۰۷,۹۰۳



شرکت کیسون
سازمان
۱۱۲

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large circular stamp with the word 'داده' (Given) and several illegible signatures.

شرکت کیسون (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

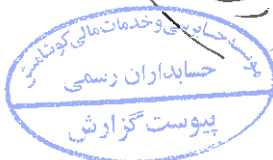
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۸	۲,۱۲۳,۹۳۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۶,۳۲۸)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۹۴۴,۹۰۳)	۲,۱۲۳,۹۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۴۵۷,۷۹۴	۸۵۷,۴۶۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۴,۹۵۰)	(۱۱۳,۲۷۸)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود	-	۱۱
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۲۸,۶۵۶)	-
دریافت نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۱۱۴,۶۵۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰۷,۶۳۹)	(۵۰۸,۷۶۵)
دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲,۱۸۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۳۸,۶۵۱)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۴,۴۹۱	۲۶,۵۸۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۰۲۲,۳۸۹	۳۷۸,۸۴۷
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۷,۴۸۵	۲,۵۰۲,۷۸۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	-	۱۱۸,۶۹۲
خالص دریافت (پرداخت) به اشخاص وابسته	۲۰۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴,۵۰۱,۲۲۶	۱,۲۳۳,۳۶۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۶۵۲,۴۵۰)	(۲,۴۹۸,۳۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۴۱,۰۰۳)	(۸۷۱,۶۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۱۵,۳۳۹)	(۷۰۹,۳۸۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۹۹۲,۴۳۴	(۲,۷۲۷,۴۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۶۹,۹۱۹	(۲۲۴,۶۱۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۶۳۷,۵۳۷	۳,۱۶۵,۱۷۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۳۱,۵۱۵	(۳۰۳,۰۲۲)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۱۳۸,۹۷۱	۲,۶۳۷,۵۳۷
معاملات غیرنقدی	۱,۸۷۱,۱۲۰	۱۲,۹۵۸,۶۲۱

۳۹

شرکت کیسون
 (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

"گروه" شامل شرکت کیسون (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت کیسون (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۶۸۱۰۷۳ در تاریخ ۱۳۵۴/۰۵/۱۳ تحت شماره ۲۲۵۴۳ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ به شماره ۱۰۹۵۲، در فهرست شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درج گردیده است.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه عبقری (دوم) پلاک ۱۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

مطالعات، طراحی، مهندسی، تامین و تدارک، اجرا، احداث، ساخت، نصب، راه اندازی، بهره برداری، نگهداری و مدیریت طرح‌ها و پروژه‌ها با اعمال سیستم‌های کنترل کیفیت، تضمین کیفیت و ایمنی و بهداشت حرفه ای و محیط زیست در قالب انواع قراردادهای از جمله ساخت، مالکیت، بهره برداری و انتقال، «قراردادهای طرح و ساخت»، «قراردادهای مهندسی، تدارکات و اجرا»، «قراردادهای کلیدگردان» و سایر انواع قراردادهای شناخته شده و معمول در طرح‌ها و پروژه‌ها از جمله ساخت، اجرا و پیمانکاری در داخل و خارج از کشور و انجام هر نوع کارهای مربوط به موضوعات فوق نظیر تولید، خرید و فروش مصالح، ابزار، لوازم و ماشین آلات مورد نیاز و فعالیت شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۶-۱۵ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۷۳	۳۰۶	۳,۸۳۰	۲,۸۵۳

کارکنان دائم و موقت

۱-۳-۱- علت کاهش نفرت در شرکت اصلی عمدتاً بابت واگذاری پروژه‌ها به شرکت‌های تابعه و خاتمه برخی پروژه ها می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان". این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد.

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

۱-۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدیدنظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است به استثنای زمین و ساختمان که به ارزش منصفانه اندازه گیری می‌شود.

الف- زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل)، پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت (های) فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه، تحت سرفصل "سهام اصلی در مالکیت فرعی" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت اصلی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است. دوره مالی شرکت‌های پریلیسیه، کیسون بلاروس، بل پارس و کیسون العمانیه ۱۰ دی ماه هر سال (پایان سال میلادی) خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می‌شود.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

الف) فهرست شرکت‌های تلفیق شده:

ردیف	نام واحد تجاری فرعی	ردیف	نام واحد تجاری فرعی
۱	شرکت توسعه توانگاه سیرجان	۱۶	نوآوران کیسون
۲	شرکت بتن صنایع کیسون	۱۷	شرکت تامین کالای کیسون
۳	شرکت پشنگ نوین	۱۸	شرکت کارگزاری بیمه مستقیم بر خط کیسون
۴	شرکت توسعه مهندسی کیسون	۱۹	شرکت کیسون بلاروس
۵	شرکت توسعه انرژی غرب	۲۰	شرکت مرکز لجستیک پریلیسیه
۶	شرکت دریا خاک پی	۲۱	شرکت آب و محیط زیست کیسون
۷	شرکت پترو صنعت کیسون	۲۲	شرکت عمران کیسون
۸	شرکت صنعت آیفای کیسون	۲۳	شرکت فن آوری اطلاعات کیسون
۹	شرکت عمران ماشین خاورمیانه	۲۴	شرکت برق و نیروگاهی کیسون
۱۰	شرکت فراسر	۲۵	شرکت شهرسازی کیسون
۱۱	شرکت ساختمانی کیسون	۲۶	شرکت توسعه ریلی کیسون
۱۲	شرکت بلپارس	۲۷	شرکت کیسون بین الملل یکم
۱۳	شرکت لوله بتن پلیمر	۲۸	شرکت مانا انرژی کیسون
۱۴	شرکت نظام گستر کیسون (نظام گستر تدبیر ایمن)	۲۹	شرکت کیسون انرژی شرق
۱۵	شرکت نفت ، گاز و انرژی کیسون	۳۰	شرکت توسعه انرژی تابان یکم

شرکت‌های سرمایه گذاری ایران، توسعه ساختمان کیسون، بلند پایگان شهرداری علی رغم اینکه بر اساس درصد سرمایه گذاری لزوم شناسایی سود به روش ارزش ویژه وجود دارد، به دلیل جزئی بودن روش ارزش ویژه اعمال نشده است.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می‌شود.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد.
- ۳-۴-۲- درآمد پیمان‌های ذیل در شرکت اصلی بر اساس درصد پیشرفت کار (روش هزینه به هزینه) محاسبه گردیده است:

ردیف	شرح پروژه	ردیف	شرح پروژه
۱	پروژه‌های گل گهر	۱۷	خطوط نفتی چاپهار
۲	تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز	۱۸	آب شیرین کن بندر عباس
۳	آب شیرین کن چاپهار	۱۹	تجهیز کارگاه و پارکینگ سایت معدنی فولاد سنگان
۴	پالایشگاه نفت اصفهان	۲۰	لرزه نگاری سه بعدی میدانی نفتی گچساران
۵	راه آهن زاهدان - زابل - بیرجند- مشهد	۲۱	سرای سبز دانشگاه تربیت مدرس
۶	بازار بزرگ ایران (ایرین مال)	۲۲	شبکه ریلی سلفچگان
۷	ساختمان دیوان عدالت اداری	۲۳	آبیاری و زهکشی قره سو - زرین گل
۸	پروژه‌های مسکن شهر جدید پردیس	۲۴	کارخانه کنسانتره سنگ آهن سنگان
۹	جاده فرعی سنگان	۲۵	خطوط ارتباطی انتقال برق اصفهان
۱۰	پالایشگاه فرآشبنند فارس	۲۶	پارکینگ اتاق بازرگانی
۱۱	شهرک مسکونی خوف	۲۷	پروژه‌های لاستیک بارز کردستان
۱۲	شهرک حاج میرزائی	۲۸	خط ۲ نورد گرم مبارکه
۱۳	دو خطه کردن راه آهن محور شبنم - مشک	۲۹	خط انتقال و انباشت باطله خشک سنگان
۱۴	دو خطه کردن راه آهن محور ارژنگ - ساسان	۳۰	مجتمع فروآلیاز چادرملو
۱۵	پروژه‌های متانول پتروشیمی سبلان و دنا	۳۱	مخازن قیر چاپهار
۱۶	شیستان حرم رضوی	۳۲	باغ موزه بانک مرکزی

۳-۵- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هردو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه از در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار آمریکا، یورو، پوند، درهم، ریال عمان، فرانک سیکالیر ترکیه، دینار عراق، فرانک سوئیس، روبل بلاروس، روپیه، ریال قطر، روبل روسیه و تنگه	به شرح یادداشت ۴۱ ارزی	قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	به شرح یادداشت ۴۱ ارزی	قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی	دلار آمریکا، یورو، پوند، درهم، ریال عمان، فرانک سیکالیر ترکیه، دینار عراق، فرانک سوئیس، روبل بلاروس، روپیه، ریال قطر، روبل روسیه و تنگه	به شرح یادداشت ۴۱ ارزی	قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارائی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارائی‌های ثابت مشهود، به استثنای زمین و ساختمان تجدید ارزیابی گردیده اند، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی‌های ثابت مشهود که به 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 باقیمانده دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی‌ها 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.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۸-۳- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر، محاسبه می‌گردد:

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان، تاسیسات و معدن	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات سنگین و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه فنی و تجهیزات کارگاهی	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارائی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد، محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاك پذیر، پس از آمدگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت عمر تعیین شده برای استهلاك و دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۴- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. دارایی‌های تجدید ارزیابی شده شرکت شامل طبقه زمین و ساختمان می‌باشد که آخرین تجدید ارزیابی در سال مالی ۱۴۰۰ صورت پذیرفته و دوره تناوب شرکت پنج ساله می‌باشد.

۳-۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۹-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۹-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۱۰- داراییهای نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان "زیان کاهش ارزش موجودی" شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی کالا با روش میانگین موزون متحرک ارزیابی می‌شود.

۳-۱۳- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۴- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکار پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۴-۱- ذخیره قراردادهای زیان بار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آن‌ها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای پیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهاست. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل زیان ناشی از قرارداد و مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد است. جهت کلیه قراردادهای زیان بار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ایرانی، بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در پروژه‌های خارج از کشور ذخیره مزایای پایان خدمت برای کارکنان محلی، طبق قوانین محلی محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۵- سرمایه گذاری ها

شرح	گروه	شرکت
الف) اندازه گیری		
سرمایه گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری‌های جاری:		
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
ب) شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت و سرمایه گذاری‌های جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۵-۳- ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۱-۱۵-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه منظور می‌شود.
- ۱-۱۵-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.
- ۱-۱۵-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۱-۱۵-۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و به صورت سود و زیان دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می‌گردد.
- ۱-۱۵-۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.
- علاوه بر این، گروه تمام منافع قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.
- ۱-۱۵-۶-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.
- ۱-۱۵-۷-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۱-۱۵-۸-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۶-۳- سهام اصلی در مالکیت فرعی

- ۱۶-۱-۳- سهام اصلی در مالکیت فرعی به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۱۶-۲-۳- هنگام فروش سهام اصلی در مالکیت فرعی، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان "صرف (کسر) سهام اصلی در مالکیت فرعی" شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۱۶-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام اصلی در مالکیت فرعی» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام اصلی در مالکیت فرعی منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام اصلی در مالکیت فرعی" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام اصلی در مالکیت فرعی، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۱۶-۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام اصلی در مالکیت فرعی، واگذار شود، مبلغ دفتری سهام اصلی در مالکیت فرعی بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام اصلی در مالکیت فرعی محاسبه می‌شود.

۱۷-۳- آثار معاملات اصل در مالکیت فرعی شرکت فرعی

- در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام اصلی در مالکیت فرعی شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱۸-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۱۸-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۱۸-۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۸-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان تحقق نیافته

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمین و هرگونه هزینه‌های مشابهی که تحت شرایط پیمان دارایی حاصل از قرارداد نیست و نیز بدون به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می‌رود از پیمان‌های دیگر حاصل شود، زیان‌هایی که انتظار می‌رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان‌های غیر سودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در رقم زیان تحقق نیافته منظور می‌شود.

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج کارهای اصلاحی و کارهای تضمینی و هرگونه مشابهی که تحت شرایط پیمان دارایی حائل از قرارداد نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش‌های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان در نظر گرفته شده است.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵-۲	۱۳,۳۶۱,۶۷۸	۱۲,۹۱۹,۵۳۰	۶,۷۱۴,۰۵۴	۶,۳۷۱,۱۰۵
۵-۳	۹۹,۸۸۷,۶۵۳	۹۶,۳۰۴,۷۴۲	۹۱,۳۱۰,۸۸۷	۸۳,۵۰۵,۳۶۳
	<u>۱۱۳,۲۴۹,۳۳۱</u>	<u>۱۰۹,۲۲۴,۲۷۲</u>	<u>۹۸,۰۲۴,۹۴۱</u>	<u>۸۹,۸۷۶,۴۶۸</u>

فروش خالص
درآمد حاصل از ارائه خدمات

۵-۱- فروش و ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می‌باشد :

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)	درصد نسبت به کل
۵-۱-۱	۱۱۳,۲۴۹,۳۳۱	۱۰۹,۲۲۴,۲۷۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪
	۱۱۳,۲۴۹,۳۳۱	۱۰۹,۲۲۴,۲۷۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪
	۱۱۳,۲۴۹,۳۳۱	۱۰۹,۲۲۴,۲۷۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪

اشخاص وابسته
سایر

شرکت			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)	درصد نسبت به کل
۴,۸۶۳,۷۴۵	۶,۳۶۰,۸۸۲	۷٪	۷٪
۹۳,۱۶۱,۱۹۶	۸۳,۵۱۵,۵۸۶	۹۵٪	۹۳٪
<u>۹۸,۰۲۴,۹۴۱</u>	<u>۸۹,۸۷۶,۴۶۸</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۰۰٪</u>

اشخاص وابسته
سایر

۵-۱-۱- شرکت‌های گروه در سال مالی مورد گزارش معامله با اهمیت با اشخاص وابسته گروه نداشته اند.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۷۷۱,۹۸۶	۲,۸۷۰,۹۴۵	۲,۱۰۱,۵۸۶	۲,۰۶۱,۰۶۳	فروش کالا، ماشین آلات و قطعات: فروش کالا
۲,۷۷۱,۹۸۶	۲,۸۷۰,۹۴۵	۲,۱۰۱,۵۸۶	۲,۰۶۱,۰۶۳	
۲۷,۳۰۰	۱۴۹,۴۲۴	۲۷,۳۰۰	۱۴۹,۴۲۴	فروش املاک، مستغلات، اموال و خدمات سرقتی کانون تجاری امیر کبیر
۲,۷۵۰,۱۳۵	۲,۶۴۶,۵۷۳	۱۰,۵۷۲,۷۲۴	۱۰,۴۶۶,۶۱۹	
۸۲۱,۶۸۴	۱,۰۴۷,۱۱۲	۲۱۷,۹۲۱	۶۸۴,۵۷۲	۵-۲-۱ فروش خدمات
۳,۵۹۹,۱۱۹	۳,۸۴۳,۱۰۹	۱۰,۸۱۷,۹۴۴	۱۱,۳۰۰,۶۱۶	۵-۲-۲ فروش ابنیه و اموال
۶,۳۷۱,۱۰۵	۶,۷۱۴,۰۵۴	۱۲,۹۱۹,۵۳۰	۱۳,۳۶۱,۶۷۸	

۵-۲-۱- فروش خدمات در شرکت اصلی عمدتاً بابت خدمات ارائه شده به شرکت‌های گروه می‌باشد. مبلغ شرکت های گروه بابت قراردادهای منعقد با کارفرمایان خارج از گروه می باشد.

۵-۲-۲- فروش ابنیه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به املاک به مبلغ ۶۷۹,۸۰۷ میلیون ریال و اموال به مبلغ ۳۶۷,۳۹۵ میلیون ریال میباشد. لازم به ذکر است املاک و اموال مزبور در سرفصل موجودی املاک (یادداشت توضیحی ۲-۱۸) طبقه بندی گردیده است.

۵-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۳,۵۰۵,۳۶۳	۹۱,۳۱۰,۸۸۷	۹۶,۳۰۴,۷۴۲	۹۹,۸۸۷,۶۵۳	شرکت کیسون
۸۳,۵۰۵,۳۶۳	۹۱,۳۱۰,۸۸۷	۹۶,۳۰۴,۷۴۲	۹۹,۸۸۷,۶۵۳	

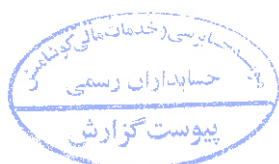


شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۵- درآمد ارائه خدمات گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳,۰۳۸,۱۲۸	۲۱,۶۳۹,۴۳۹	۱۵,۳۸۶,۹۰۹	۱۸,۶۰۱,۰۹۶	پروژه آب شیرین کن بندر عباس و تصفیه خانه اهواز
۲۷,۲۴۸,۸۴۸	۲۵,۴۵۵,۹۱۷	۳۴,۰۱۶,۸۴۶	۲۲,۹۱۹,۰۸۳	خط ۲ نورد گرم مبارکه
۲,۹۴۲,۳۴۶	۱,۸۷۲,۰۲۸	۲,۹۲۴,۰۴۴	۲,۰۳۰,۸۸۹	پروژه‌های گل گهر
۵,۴۷۳,۸۸۳	۱۰,۸۲۷,۵۹۱	۸,۰۴۲,۹۴۵	۱۳,۳۱۵,۷۴۱	متانول سبلان و دنا
۳۴۵,۴۱۸	۱۶۴,۹۴۲	۵۱۱,۱۰۳	۲۱,۲۱۸	مخازن قیر چابهار
۲,۶۷۸,۵۹۷	-	۳,۲۱۰,۸۶۰	۲۷۳,۳۰۵	پروژه مسکن ملی اراک
۴,۵۵۳,۳۲۵	۱,۰۵۰,۴۴۲	۵,۲۴۲,۴۰۲	۲,۷۶۵,۵۶۰	آب شیرین کن چابهار
۱,۱۷۲,۲۹۵	۳۷۷,۱۲۸	۱,۱۵۷,۷۶۲	۸۷۸,۰۰۶	پارکینگ اتاقی بازرگانی ایران
۱,۳۳۹,۴۳۴	۴,۹۷۱,۸۸۶	۱,۱۵۴,۱۸۴	۲,۴۷۴,۱۴۵	راه آهن محور شبنم - مشک
۱,۳۴۹,۶۵۵	۳,۳۷۴,۸۵۷	۱,۳۴۹,۶۵۵	۳,۲۶۹,۸۵۳	راه آهن محور ارزنگ ساسان
۴,۲۰۲,۴۴۳	۶۷۶,۹۱۹	۲,۵۶۸,۰۱۴	۴,۴۷۳,۸۰۴	خط انتقال و انباشت مکانیزه باطله خشک سنگان
۱,۵۶۳,۱۳۵	۱,۶۲۹,۴۱۳	۲,۵۳۲,۲۸۸	۲,۲۲۲,۳۶۹	پالایشگاه نفت اصفهان
۱,۳۲۰,۱۴۵	۳۲۳,۰۰۷	۱,۳۴۲,۳۰۸	۲۸۰,۰۶۴	مجتمع فرو آلیاژ چادرملو
۲۵۱,۰۶۰	۵۰۹,۰۶۰	۱۷۵,۳۳۷	۴۱۴,۷۴۱	خطوط ارتباطی انتقال برق اصفهان
۳۵۵,۹۱۳	۳۱۳,۶۶۷	۳۶۵,۲۱۵	۲۳۵,۷۷۹	پروژه پیمان مدیریت ایران مال
۱,۴۸۶,۲۷۲	۸۵۴,۳۱۵	۱,۷۰۶,۶۱۲	۸۰۷,۴۴۸	توسعه ۴ هزار تنی لاستیک بارز کردستان
۱۲۱,۴۸۴	۱۸,۶۴۹	۱۷۸,۸۱۴	۲۳,۹۳۴	اضافه اشکوب ساختمان دیوان عدالت اداری
۳۶۵,۶۴۴	۲,۰۳۳,۹۸۲	۲۷۱,۷۴۱	۷۱۰,۲۱۹	پروژه آبیاری و زهکشی قره سو - زرینگل
۳,۲۱۸,۲۸۱	۱,۰۶۴,۵۳۵	۲,۱۲۲,۲۹۳	۱,۲۹۵,۳۳۴	باغ موزه بانک مرکزی
-	۶۱۴,۸۰۴	۴۳۲,۲۳۳	۶۹۳,۰۶۲	احداث ۲۰۶ واحدی شهرک حاج میرزایی
۶۹۶,۱۹۹	۱,۳۰۹,۶۷۴	۴۹۷,۰۹۹	۱,۳۷۸,۷۱۷	توسعه ده هزار تنی لاستیک بارز کردستان
۱,۷۸۳,۴۳۷	۴,۲۱۲,۱۴۹	۲,۰۰۹,۸۲۵	۳,۷۸۶,۲۷۳	شبهستان حرم رضوی
۳۱۸,۷۸۱	۱۸۱,۰۵۲	۴۸۲,۸۸۰	۴۱۲,۷۵۵	عملیات شبکه ریلی سلفچگان
۲۸,۰۱۷	۲۷,۰۲۹	۲۸,۰۱۷	۲۷,۰۲۹	توسعه فراورش گاز فراشپند
۸۲,۴۳۵	۶۰۸,۸۴۳	۸۲,۴۳۵	۹,۷۲۲,۹۸۵	حفاری یک حلقه چاه و تعمیر یک حلقه چاه نفتی اروند
۱,۱۵۹,۶۰۹	۲۵۷,۴۷۴	۱,۱۵۹,۶۰۹	۴۴۳,۵۲۰	راه آهن زاهدان-زابل-بیرجند-مشهد
۱۴۳,۹۰۵	۲۶,۸۹۰	۱۴۶,۵۵۹	۴۱,۳۴۸	احداث محوطه و پارکینگ فولاد سنگان
۳,۱۲۶,۳۰۶	۲,۹۴۷,۰۲۶	۳,۳۲۸,۰۱۶	۲,۷۳۸,۲۹۰	خطوط نفتی چابهار
۶۸۲,۷۸۰	۳۰۹,۳۹۴	۱,۱۶۲,۹۱۲	۲۸۳,۴۵۳	مسکن شهر جدید پردیس
۶۷۱,۷۲۳	۱,۶۳۰,۴۷۵	۱,۱۷۹,۱۴۸	۱,۱۶۶,۴۸۷	کنسانتره سنگ آهن سنگان
۶۱۴,۷۳۲	۱,۵۱۵,۳۴۰	۶۱۴,۷۳۲	۱,۵۲۸,۱۲۲	لرزه نگاری سه بعدی خطوط نفتی
۵۳۰,۶۱۹	۳۶۳,۵۶۳	۶۵۱,۲۰۸	۶۲۶,۷۰۳	شهرک مسکونی خواف
۷۴۰,۵۱۵	۱۴۹,۳۹۷	۲۶۹,۷۳۶	۲۷,۴۲۲	سایر
۸۳,۵۰۵,۳۶۳	۹۱,۳۱۰,۸۸۷	۹۶,۳۰۴,۷۴۲	۹۹,۸۸۷,۶۵۳	

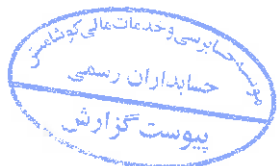
۱-۳-۵- یا توجه به اینکه اجرای برخی از پروژه‌ها به شرکت‌های فرعی واگذار شده است و درآمد گروه بر اساس درصد پیشرفت کار مجری محاسبه می‌شود ممکن است درآمد گروه از شرکت اصلی کمتر یا بیشتر باشد لذا در محاسبه درصد پیشرفت کار شرکت اصلی و فرعی ممکن است تفاوتی وجود داشته باشد.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۵- درآمد شناسائی شده و سایر اطلاعات مرتبط با پیمانهای گروه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹							نام پروژه / طرح
سود (زیان) ناخالص	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص طی سال	بهای تمام شده پیمان طی سال	ذخیره زیان طی سال	هزینه شناسایی شده طی سال	درآمد شناسایی شده طی سال	درآمد انباشته پیمان تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد انباشته پیمان تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۶۳,۹۲۵	۱,۰۹۲,۸۱۷	۱,۱۵۷,۷۶۲	۲۸۳,۲۲۳	۵۹۴,۶۸۳	۷۱۸	۵۹۳,۹۶۵	۸۷۸,۰۰۶	۲,۸۶۵,۷۹۳	۴,۷۴۳,۷۹۹
۱,۴۳۱	۴۲۰,۸۰۳	۴۲۲,۳۳۴	۱۴,۵۵۱	۶۷۸,۵۰۹	-	۶۷۸,۵۰۹	۶۸۳,۰۶۱	۲۲۲,۳۳۴	۱,۱۲۵,۲۹۵
۲۲,۱۵۲	۱۵۶,۶۶۲	۱۷۸,۸۱۴	۱۴,۸۳۸	۹۰,۰۸۶	-	۹۰,۰۸۶	۲۳,۳۳۴	۱,۳۷۲,۱۷۱	۱,۳۹۶,۱۰۵
۲۲,۳۱۷	۴۶۴,۶۸۲	۴۹۷,۰۹۹	۲۸,۱۷۱	۱,۳۵۰,۵۴۶	-	۱,۳۵۰,۵۴۶	۱,۳۷۸,۷۱۷	۴۹۷,۰۹۹	۱,۸۷۵,۸۱۶
۳۱۰,۰۶۵	(۱۲۲,۷۶۴)	(۱۰۲,۶۹۹)	(۹,۲۲۲)	۱,۳۷۴	۲۶	۱,۳۴۸	(۷,۸۳۸)	۷۱,۹۰۵	۶۴,۰۵۷
۳۷,۵۷۹	۱,۱۲۶,۳۳۲	۱,۱۶۳,۹۱۲	۴,۷۷۷	۲۷۸,۶۷۶	-	۲۷۸,۶۷۶	۲۸۳,۴۵۳	۲,۱۴۱,۱۱۸	۲,۳۲۴,۵۷۱
۳۳,۸۳۱	۱,۶۷۲,۷۸۲	۱,۷۰۶,۶۱۳	(۵۲,۴۷۹)	۸۵۹,۹۲۷	۳۳۱	۸۵۹,۴۹۶	۸۰۷,۴۴۸	۲,۳۷۶,۸۲۳	۳,۱۸۴,۲۷۱
(۶۵,۷۰۰)	۴,۱۸۷,۹۹۳	۲,۱۲۲,۲۹۳	۵۹۶	۱,۳۹۴,۳۷۲	(۱۶,۷۷۱)	۱,۳۱۱,۵۰۸	۱,۳۹۵,۳۳۳	۲,۴۷۹,۵۴۸	۳,۷۷۳,۸۸۲
۱۹,۵۴۵	۱,۹۹۰,۲۸۰	۲,۰۰۹,۸۲۵	۴۰,۸۷۳	۳,۷۴۵,۴۰۰	-	۳,۷۴۵,۴۰۰	۳,۷۸۶,۲۷۳	۲,۱۹۰,۲۷۳	۵,۹۷۶,۶۴۶
۵۴۳,۶۰۲	۱۴,۸۴۳,۳۰۶	۱۵,۳۸۶,۶۰۸	۷۱۳,۵۰۱	۱۷,۸۸۷,۵۹۵	۸۰,۱۷۶	۱۷,۸۰۷,۴۱۹	۱۸,۶۰۱,۰۱۶	۵۳,۴۸۷,۷۲۱	۷۲۰,۸۸۸,۱۷
۲۲,۹۷۴	۲۵۰,۹۳۱۴	۲,۵۲۳,۴۸۸	۲۳,۵۰۶	۲,۱۹۸,۸۶۴	-	۲,۱۹۸,۸۶۴	۲,۲۲۲,۳۶۹	۴,۳۶۸,۹۷۲	۶,۵۹۱,۳۲۲
۳۰,۳۷۶	۵,۲۱۲,۰۲۷	۵,۲۴۲,۴۰۳	۳۰,۱۲۳	۲,۷۲۵,۴۲۶	-	۲,۷۲۵,۴۲۶	۲,۷۶۵,۵۵۹	۶,۶۷۹,۱۰۰	۹,۴۴۴,۶۶۰
(۱۲۳,۱۲۶)	۱,۲۸۷,۳۰۹	۱,۱۵۴,۱۸۳	۳۷۰,۶۷۱	۲,۱۰۳,۴۷۵	-	۲,۱۰۳,۴۷۵	۲,۴۷۴,۱۶۶	۶,۱۶۸,۸۱۵	۸,۶۴۲,۹۶۱
۵۱۲,۶۶۵	۸۳۶,۹۹۰	۱,۳۳۹,۶۵۵	(۱,۳۲۷)	۳,۳۷۱,۱۸۰	(۱,۳۲۶)	۳,۳۷۲,۵۵۶	۳,۳۶۹,۸۵۳	۵,۵۸۰,۲۰۷	۸,۸۵۰,۵۶۰
-	۱,۱۵۹,۶۰۹	۱,۱۵۹,۶۰۹	۲۴,۲۵۲	۴۱۸,۱۶۶	-	۴۱۸,۱۶۶	۴۴۲,۵۲۰	۱,۱۵۹,۶۰۹	۱,۶۰۲,۱۲۹
۲۳,۵۴۳	۲۵۹,۳۳۸	۲۸۲,۸۸۰	۵,۱۰۱	۴۰۷,۶۵۵	-	۴۰۷,۶۵۵	۴۱۲,۷۵۶	۱,۳۶۵,۷۱۳	۱,۶۷۸,۴۶۹
۴۸,۶۳۵	۱۲۶,۷۰۲	۱۷۵,۳۲۷	۳۷۱,۸۳۹	۲۲,۹۰۲	(۱,۶۴۲)	۴۴,۵۴۴	۴۱۴,۷۴۱	۲,۶۶۲,۸۴۰	۳,۰۷۸,۵۸۱
۴۷,۵۷۳	۵۶۷,۱۶۰	۶۱۴,۷۳۲	(۲۰,۳۱۸)	۱,۵۲۸,۳۴۰	-	۱,۵۲۸,۳۴۰	۱,۵۲۸,۱۲۲	۶۱۴,۷۳۲	۲,۱۲۲,۸۵۵
۳۹۲,۵۱۲	۲۳,۶۲۲,۳۱۴	۲۴,۰۱۶,۸۲۶	(۹۸۵,۰۲۵)	۲۳,۹۰۴,۱۰۹	۱۹,۶۶۲	۲۳,۸۸۴,۴۴۶	۲۲,۹۱۹,۰۸۴	۶۵,۲۲۴,۰۴۰	۸۸,۱۴۳,۱۲۴
-	۲۸۰,۱۷	۲۸۰,۱۷	-	۲۷,۰۲۹	-	۲۷,۰۲۹	۲۷,۰۲۹	۶۷۰,۸۳۱	۶۹۷,۸۶۰
۷۹,۵۸۵	۲,۴۸۸,۴۳۹	۲,۵۶۸,۰۱۴	(۲۸,۷۴۳)	۴,۵۰۲,۵۴۷	-	۴,۵۰۲,۵۴۷	۴,۴۷۳,۸۰۴	۴,۵۳۳,۷۷۹	۹,۰۰۷,۵۸۳
۲۲۹,۹۰۱	۹۲۹,۲۴۷	۱,۱۷۹,۱۴۸	۲۱۵,۶۵۷	۹۵۰,۵۳۱	-	۹۵۰,۵۳۱	۱,۱۶۶,۴۸۸	۲,۳۴۱,۵۱۵	۴,۵۰۸,۰۰۳
(۱۴۵,۰۰۷)	۸,۱۸۷,۱۵۲	۸,۰۲۲,۹۴۵	۴۹,۹۰۴	۱۲,۹۲۳,۳۲۸	(۳۰,۳۷۹)	۱۲,۹۶۵,۱۱۷	۱۳,۳۱۵,۷۴۲	۲۲,۴۰۷,۹۸۷	۲۵,۷۲۳,۷۲۹
۲۳,۰۱۶	۲,۸۷۶,۷۹۳	۲,۸۹۹,۸۰۹	۳۰,۵۳۸۰	۱,۷۲۵,۵۱۰	-	۱,۷۲۵,۵۱۰	۲,۰۳۰,۸۹۰	۱۱,۵۴۰,۳۴۱	۱۳,۵۷۱,۱۳۱
۱۶,۲۵۵	۱,۲۲۶,۰۵۳	۱,۳۴۲,۳۰۸	۲,۳۸۱	۲۷۷,۷۸۴	-	۲۷۷,۷۸۴	۲۸۰,۰۶۵	۲,۴۵۵,۴۴۳	۲,۷۳۵,۳۰۸
۹۱,۵۴۱	۵۰۳,۷۸۶	۵۹۵,۳۲۷	۲۴,۳۴۷	۸,۶۶۲	-	۸,۶۶۲	۳۳,۰۰۹	۶۸۶,۲۶۰	۷۱۹,۳۶۹
۵۴,۷۷۲	۵۹۶,۴۳۵	۶۵۱,۲۰۷	۳,۵۱۵	۶۲۲,۱۸۸	-	۶۲۲,۱۸۸	۶۲۶,۷۰۴	۶۵۱,۲۰۷	۱,۲۷۷,۹۱۱
۸۹,۲۴۹	۵۷,۳۱۱	۱۴۶,۵۶۰	۲۵,۰۲۲	۱۶,۳۱۵	-	۱۶,۳۱۵	۴۱,۳۲۷	۱۴۶,۵۶۰	۱۸۷,۹۰۷
۱۴۷,۳۳۱	۲۱۷,۸۸۴	۲۶۵,۴۱۵	۱۵,۴۰۵	۲۲۰,۵۷۴	-	۲۲۰,۵۷۴	۲۳۵,۲۷۸	۵۸۰,۹۶۷۷	۶۰,۴۵,۲۵۶
۸۶,۷۱۳	۲,۴۴۱,۲۹۳	۲,۴۲۸,۰۱۶	۱۵,۵۲۳	۲,۷۲۲,۷۵۶	-	۲,۷۲۲,۷۵۶	۲,۷۳۸,۲۸۹	۲,۳۴۲,۲۲۳	۶,۰۸۰,۵۱۳
۱۴,۹۶۵	۲۵۶,۷۷۶	۲۷۱,۷۴۱	۶۲,۹۲۵	۶۴۷,۳۸۴	-	۶۴۷,۳۸۴	۷۱۰,۲۱۹	۲,۶۲۶,۲۹۸	۳,۳۴۶,۵۱۷
۱۷,۳۲۵	۴۳۳,۸۷۸	۵۱۱,۱۰۳	(۳,۳۸۸)	۲۴,۶۰۶	-	۲۴,۶۰۶	۲۱,۳۱۸	۴,۲۰۱,۴۷۲	۴,۳۲۲,۶۹۰
۴۹,۴۶۱	۳۲,۱۷۴	۸۲,۴۳۵	۸۳۶,۳۱۲	۸,۸۸۶,۶۷۲	-	۸,۸۸۶,۶۷۲	۹,۷۲۲,۹۸۴	۱۰,۳۲۷,۳۲۵	۱۰,۷۶۰,۳۱۰
(۵۲۳,۷۴۷)	۲,۵۲۵,۹۶۷	۳,۰۱۲,۲۲۰	(۷۴۱,۲۲۹)	۱,۰۱۷,۱۹۵	-	۱,۰۱۷,۱۹۵	۲۷۵,۴۶۶	-	-
۱,۸۹۶,۲۹۱	۹۴,۴۰۸,۴۵۲	۹۶,۳۰۴,۷۴۲	۱,۹۸۱,۵۱۵	۹۷,۹۰۶,۱۲۰	۲۰,۹۲۵	۹۷,۸۶۵,۲۱۵	۹۹,۸۸۷,۶۵۳	۲۲۵,۹۹۰,۷۲۴	۲۲۵,۸۷۸,۳۸۹
									جمع کل



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۵ - اطلاعات مرتبط با محاسبه درآمد شناسایی شده پیمانهای گروه به شرح ذیل می‌باشد:

نام پروژه / طرح	جمع هزینه‌ها تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه طی سال	جمع هزینه‌ها تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل پروژه	کل مخارج برآوردهی	آخرین مبالغ قراردادهای
پارکینگ اتاق بارزگانی ایران	۳,۶۷۱,۴۳۰	۵۹۳,۱۶۵	۴,۲۶۵,۳۹۵	۹,۳۱۴	۴,۲۷۴,۶۱۰	۴,۷۵۰,۳۶۰
احداث ۳۰۶ واحدی شهرک حاج میرزائی	۴۳۰,۸۰۲	۶۷۸,۵۰۹	۱,۱۰۹,۳۱۱	۱۵۰,۲۰۱,۷۸	۱۶,۱۲۹,۴۸۹	۱۶,۴۴۷,۰۹۰
افزایش اسکوب ساختمان دیوان عدالت اداری	۱,۲۶۱,۸۰۰	۹۰,۸۶	۱,۲۷۰,۸۸۶	۲۸۰,۲۶	۱,۳۰۸,۹۲۲	۱,۳۳۵,۰۳۱
توسعه ۱۰ هزار تنی لاستیک بارز کردستان	۲۶۳,۶۸۲	۱,۳۵۰,۵۳۶	۱,۸۱۵,۲۱۷	۲,۲۶۳,۴۷۶	۵,۰۷۸,۷۰۳	۵,۲۴۴,۸۲۸
سرای سبز دانشگاه تربیت مدرس	۱۷۸,۹۶۸	۱,۳۳۸	۱۸۰,۳۱۶	۶۳۸	۱۸۰,۹۵۳	۱۳۳,۶۰۴
مسکن شهر جدید پردیس	۲,۰۴۹,۴۶۲	۲۷۸,۶۷۶	۲,۳۲۸,۱۳۸	۴۰,۶۵۵,۲۶۹	۶,۳۹۳,۴۰۷	۶,۷۴۸,۰۰۷
توسعه ۴ هزار تنی لاستیک بارز کردستان	۲,۳۳۳,۷۷۰	۸۵۹,۴۹۶	۳,۱۹۳,۲۶۶	۳۲,۴۱۰	۳,۲۱۵,۶۷۶	۳,۲۱۵,۸۳۰
باغ موزه بانک مرکزی	۲,۵۰۵,۵۵۸	۱,۳۱۱,۵۰۸	۳,۸۱۷,۰۶۷	۱,۸۰۵,۹۸۱	۵,۶۲۳,۰۴۸	۵,۵۷۷,۸۳۴
شبهستان حرم رضوی	۲,۱۶۶,۰۳۹	۳,۷۴۵,۴۰۰	۵,۹۱۱,۴۳۸	۴,۲۲۷,۳۴۷	۱۰,۱۲۸,۶۸۶	۱۰,۲۴۷,۵۴۱
آب شیرین کن بندر عباس و فاضلاب اهواز	۵۱,۰۶۱,۳۵۲	۱۷۸,۰۷۴,۱۹	۶۸,۸۶۸,۷۷۱	۲,۳۱۳,۷۳۳	۷۶,۱۸۲,۵۱۴	۷۹,۷۶۷,۳۵۵
پالایشگاه نفت اصفهان	۴,۱۸۴,۵۴۰	۲,۱۹۸,۸۶۴	۶,۳۸۳,۴۰۴	۲۲,۴۷۵,۹۳۳	۲۸,۸۵۹,۳۲۷	۲۹,۸۸۶,۳۵۶
آب شیرین کن چابهار	۶۶۰,۰۹۷۳	۲,۷۲۵,۴۲۶	۹,۳۳۶,۴۰۰	۵۰,۳۳۱,۴۲۹	۵۹,۶۶۷,۸۲۸	۶۰,۵۴۲,۸۱۲
راه آهن شبنم-مشک	۵,۴۵۹,۹۸۸	۲,۱۰۳,۴۷۵	۷,۵۶۳,۴۶۳	۲,۰۵۰,۶۷۳	۱۱,۶۱۴,۱۳۶	۱۲,۲۸۳,۲۷۹
راه آهن ازنگ-ساسان	۵,۶۰۹,۰۸۳	۲,۲۷۲,۵۵۶	۷,۸۸۱,۶۳۹	۷۲۷,۴۸۵	۹,۶۲۹,۱۲۴	۹,۶۰۰,۷۲۷
راه آهن زاهدان-زابل-بیرجند-مشهد	۱,۱۵۹,۶۰۹	۴۱۸,۱۶۶	۱,۵۷۷,۷۷۵	۱۵,۱۲۰,۷۹۳	۱۶,۶۹۸,۵۶۸	۱۷,۲۲۶,۹۷۵
عملیات شبکه ریلی سلفچگان	۱,۲۵۶,۴۹۸	۴۰۷,۶۵۵	۱,۶۶۴,۱۵۴	۸۵۴,۷۶۱	۲,۵۱۸,۹۱۴	۲,۵۴۸,۳۳۴
خطوط ارتباطی انتقال برق اصفهان	۲,۳۶۷,۱۱۴	۴۴,۵۴۴	۲,۴۱۱,۶۷۹	-	۲,۴۱۱,۶۷۹	۳,۰۸۰,۱۶۴
ارزه نگاری سه بعدی میدان نفتی	۵۷۰,۱۸۵	۱,۵۴۸,۴۴۰	۲,۱۱۸,۵۲۵	۷۱,۲۲۱,۱۱۲	۷۳,۴۴۹,۶۲۷	۷۴,۲۱۶,۳۳۹
خط ۲ نورد گرم مبارکه	۶۴,۷۹۲,۲۴۷	۲۳,۸۸۴,۴۴۶	۸۸,۶۷۷,۶۹۳	۱۲۸,۷۰۶,۳۲۶	۲۲۷,۳۸۴,۰۱۹	۲۲۹,۶۹۹,۶۵۰
توسعه فراورش گاز فراشیند	۶۷۰,۸۳۱	۲۷,۰۲۹	۶۹۷,۸۶۰	۵۷,۵۱۳,۸۴۵	۵۸,۲۱۱,۷۰۵	۵۸,۲۱۱,۷۰۵
خط انتقال و انباشت پامله خشک سنگان	۴,۴۱۲,۵۱۴	۴۵۰,۲۵۴۷	۸,۹۱۵,۰۶۲	۲۱,۶۸۲,۸۷۹	۴۰,۵۹۷,۲۴۱	۴۱,۱۶۲,۱۱۴
کنسانتره سنگ آهن سنگان	۳,۳۲۸,۰۷۱	۹۵۰,۵۳۱	۴,۲۷۸,۶۰۲	۷۰,۷۵۶,۵۵۵	۱۱,۲۵۴,۲۵۸	۱۲,۱۴۷,۳۴۹
متانول سیلان و دنا	۲۲,۵۷۲,۶۶۲	۱۲,۹۶۵,۱۱۷	۳۵,۵۳۷,۷۷۹	۸۹۳,۴۰۹	۳۶,۴۳۱,۱۸۸	۳۶,۶۰۴,۸۴۸
پروژه های گل گهر	۱۱۰,۰۹۳,۵۱۶	۱,۷۲۵,۵۱۰	۱۲,۸۱۹,۰۲۶	۱۲,۹۵۹,۸۳۵	۲۵,۷۷۸,۸۷۱	۲۷,۱۹۸,۸۱۸
مجتمع فروآلیاز چادرملو	۳,۴۲۴,۷۰۳	۲۷۷,۷۸۲	۳,۷۰۲,۴۸۶	۱۳,۵۲۰,۱۸۳	۱۶,۲۲۳,۶۶۹	۱۶,۴۱۱,۹۴۰
چاه فرعی سنگان	۵۹۲,۷۶۹	۸,۶۶۲	۶۰۱,۴۳۱	-	۶۰۱,۴۳۰	۷۱۸,۳۲۸
شهرک مسکونی خواف	۵۹۶,۴۳۵	۶۲۳,۱۸۸	۱,۲۱۹,۶۲۳	۱۵,۳۴۹	۱,۲۳۴,۹۷۲	۱,۳۹۸,۳۳۰
تجهیز کارگاه و پارکینگ سایت معدنی فولاد سنگان	۵۷,۳۱۱	۱۶,۳۱۵	۷۳,۶۲۷	۶۸۴	۷۴,۳۱۰	۱۸۸,۸۵۶
پیمان مدیریت پروژه ایران مال	۴,۷۶۴,۷۹۳	۲۲۰,۵۴۴	۴,۹۸۵,۳۳۶	۵۳۳,۱۷۸	۵,۵۱۹,۵۴۴	۶,۶۹۲,۹۶۸
خطوط نفتی چابهار	۳,۲۵۴,۳۸۵	۲,۷۲۲,۷۵۶	۵,۹۷۷,۱۴۱	۷۲۳,۶۲۸	۶,۷۰۰,۷۶۹	۶,۸۱۶,۹۹۹
پروژه آبیاری و زهکشی قره سو- زرین گل	۲,۴۱۷,۲۷۴	۶۳۷,۷۸۲	۳,۰۵۴,۵۵۸	۱۲,۹۵۴,۳۵۶	۱۶,۰۱۸,۹۱۴	۱۷,۱۹۴,۱۵۱
مخازن غیر چابهار	۳,۷۲۶,۸۰۲	۲۴۶۰۶	۳,۷۵۱,۴۰۷	۳۰۴,۸۳۱	۴,۰۵۶,۲۳۹	۴,۵۶۴,۸۹۷
حفاری یک حلقه چاه و تعمیر یک حلقه چاه نفتی ارون	۹۲۱,۵۷۰	۸۸۸۶,۶۷۲	۹,۸۰۸,۲۴۲	-	۹,۸۰۸,۲۴۲	-
پروژه های خاتمه یافته	-	۱,۰۱۷,۱۹۵	۱,۰۱۷,۱۹۵	-	۱,۰۱۷,۱۹۵	-
جمع کل درآمد شناسایی به روش درسد پیشرفت کار	۲۱۸,۹۲۸,۷۳۶	۱۷,۸۶۵,۲۱۵	۲۳۶,۷۹۳,۹۵۱	۴۷۷,۵۷۳,۵۲۷	۷۹۴,۳۸۷,۴۹۸	۸۰۲,۷۶۳,۵۱۹

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

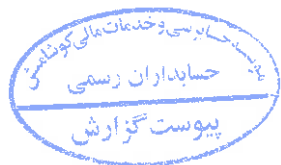
۴-۳-۵ - درآمد شناسائی شده و سایر اطلاعات مرتبط با پیمانهای شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می‌باشد:

نام پروژه / طرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
	درآمد انباشته پیمان تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تا	درآمد شناسایی شده طی سال	هزینه طی سال	ذخیره زیان طی سال	بهای تمام شده پیمان طی سال	سود (زیان) ناخالص طی سال	درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص
پارکینگ اتاق بازرگانی ایران	۴,۴۹۴,۹۱۶	۴,۱۱۷,۷۸۸	۳۷۷,۱۲۸	۳۱۷,۷۲۸	۷۱۸	۳۹۸,۴۵۶	(۲۱,۳۲۸)	۱,۱۷۲,۲۹۵	۱,۱۲۷,۵۱۱	۴۴,۷۸۴
اصولت ۲۰۶ واحدی شهرک حاج میرزایی	۶۱۴,۸۰۴	-	۶۱۴,۸۰۴	۶۰۷,۶۹۸	-	۶۰۷,۶۹۸	۷,۱۰۶	-	-	-
انضاف اشکوب ساختمان دیوان عدالت اداری	۱,۱۸۹,۶۱۶	۱,۱۷۰,۹۶۷	۱۸,۶۴۹	۱۸,۵۲۲	-	۱۸,۵۲۲	۱۲۱,۰۹۴	۱۲۱,۰۹۴	۱۱۹,۸۹۲	۱,۵۹۱
سرای سبز دانشگاه تربیت مدرس	۱۱۷,۰۸۲	۱۰۶,۴۷۰	۱۰,۶۱۲	۱۰,۶۵۵	۲۶	۱۰,۶۸۱	(۵۳۹)	(۵۳۹)	۴۰	(۵۷۹)
مسکن شهر جدید پردیس	۱,۹۳۹,۵۹۱	۱,۶۳۰,۱۹۷	۳۰۹,۳۹۴	۳۰۵,۵۸۱	-	۳۰۵,۵۸۱	۳,۸۱۳	۳,۸۱۳	۳,۷۲۳,۲۷۸	۹,۳۰۲
توسعه ده هزار تنی لاستیک بارز کردستان	۲,۰۰۵,۸۷۳	۶۹۶,۱۹۹	۱,۳۰۹,۶۷۴	۱,۲۹۷,۵۸۳	-	۱,۲۹۷,۵۸۳	۱۲۰,۹۱	۶۹۶,۱۹۹	۶۸۶,۶۷۹	۹,۵۲۰
توسعه چهار هزار تنی لاستیک بارز کردستان	۲,۹۶۷,۳۴۸	۲,۱۱۳,۰۲۳	۸۵۴,۳۲۵	۸۶۴,۳۹۸	۴۲۱	۸۶۴,۳۹۸	(۱۰,۵۱۴)	۱,۲۸۶,۲۷۲	۱,۲۸۲,۲۴۷	۴,۰۲۴
باغ موزه بانک مرکزی	۴,۵۲۸,۴۸۳	۲,۴۷۳,۹۲۸	۱,۰۶۳,۵۳۵	۱,۰۴۳,۳۱۶	(۱۶,۷۷۱)	۱,۰۶۷,۵۴۵	(۳۰,۱۰۰)	۲,۲۱۸,۲۸۱	۲,۲۲۴,۸۵۲	(۶,۵۷۱)
نیشنل حرم رضوی	۶۰,۹۴۵,۶۹۱	۱,۸۸۲,۴۲۰	۴,۲۱۲,۱۴۹	۴,۱۸۸,۷۹۲	-	۴,۱۸۸,۷۹۲	۲۳,۳۵۷	۱,۷۸۳,۴۳۷	۱,۷۶۳,۰۱۴	۲۰,۴۲۳
آب شیرین کن بندرعباس و فاضلاب اهواز	۶۹,۴۶۷,۹۴۵	۴۷,۸۲۸,۵۰۵	۲۱,۳۳۹,۴۳۹	۲۱,۵۵۲,۶۲۳	۸۰,۱۷۶	۲۱,۵۵۲,۶۲۳	۲۱,۸۸۸,۷۹۲	۱۲,۰۲۳,۶۸۴	۱۲,۸۱۵,۱۰۴	۱۲۸,۵۸۰
پالایشگاه نفت اسفهان	۴۰,۱۵۵,۴۹۶	۲,۳۸۶,۰۸۳	۱,۶۳۹,۴۱۳	۱,۶۱۱,۸۴۳	-	۱,۶۱۱,۸۴۳	۱۷,۵۷۰	۱,۵۶۲,۱۲۵	۱,۵۴۳,۴۸۴	۱۹,۶۵۱
آب شیرین کن چلههار	۷,۴۲۱,۶۲۴	۶,۴۷۱,۱۸۲	۱۰۰,۵۴۲	۱۰۰,۴۰۴	-	۱۰۰,۴۰۴	۱۰۰,۲۵	۲,۵۵۲,۳۲۵	۲,۴۳۳,۳۳۳	۵۶,۸۹۲
راه آهن شبنم-مشک	۱۱,۲۲۵,۵۵۱	۶,۲۵۴,۰۶۵	۴,۹۷۱,۸۸۶	۴,۷۹۹,۰۲۵	-	۴,۷۹۹,۰۲۵	۱۷۲,۸۶۱	۱,۲۲۹,۴۳۴	۱,۲۲۸,۸۰۲	(۸۹۹,۳۳۹)
راه آهن ارزنگ-ساسان	۸,۹۵۵,۵۶۴	۵,۵۸۰,۷۰۷	۳,۳۷۴,۸۵۷	۳,۴۰۷,۳۱۰	(۱,۳۷۶)	۳,۴۰۵,۹۴۴	(۳۱,۰۷۷)	۱,۲۴۹,۶۵۵	۱,۲۴۰,۹۱۰	۵۱۲,۶۶۵
راه آهن زاهدان-زابل-بیرجند-مشهد	۱,۴۱۷,۰۸۴	۱,۱۵۹,۶۰۹	۲۵۷,۴۷۴	۲۴۸,۰۱۱	-	۲۴۸,۰۱۱	۱۹,۴۶۳	۱,۱۵۹,۶۰۹	۱,۱۵۹,۶۰۹	-
معدنیات شبکه ریلی سلیمانجان	۱,۲۸۲,۶۶۶	۱,۱۰۰,۱۶۴	۱۸۱,۵۰۲	۱۷۸,۷۵۶	-	۱۷۸,۷۵۶	۱۷۸,۷۵۶	۲۱۸,۷۸۱	۲۱۸,۷۸۱	۲۲,۵۴۲
خطوط ارتباطی انتقال برق اسفهان	۳,۰۸۰,۱۶۴	۲,۵۲۱,۱۰۴	۵۰۹,۰۶۰	۲۷۳,۵۱۳	(۱,۶۴۲)	۲۷۳,۵۱۳	۲۷۰,۹۳۱	۲۵۱,۰۶۰	۲۴۲,۴۱۰	۱۷,۶۵۰
لرزه نگاری سه پندی میاندین نفتی	۲,۱۳۰,۰۷۳	۶۱۴,۷۷۲	۱,۵۱۵,۳۰۰	۱,۵۴۹,۷۲۰	-	۱,۵۴۹,۷۲۰	(۲۴,۳۸۰)	۶۱۴,۷۷۲	۵۶۷,۱۶۰	۴۷,۵۱۲
خط ۲ نورد گرم مبارکه	۶۲,۳۹۵,۵۰۳	۳۶,۹۳۹,۵۸۶	۲۵,۴۵۵,۹۱۷	۲۵,۲۷۸,۹۱۵	-	۲۵,۲۷۸,۹۱۵	۱۷۷,۰۰۲	۲۷,۲۸۸,۸۴۸	۲۶,۹۹۲,۲۰۰	۲۵۶,۶۴۸
توسعه فرآورش گاز فراشیند	۶۹۷,۸۶۰	۶۷۰,۸۲۱	۲۷۰,۲۹۱	۲۷۰,۲۹۱	-	۲۷۰,۲۹۱	-	۲۸۰,۰۱۷	۲۸۰,۰۱۷	-
خط انتقال و ایستگاه پمپاژ خشک سنگان	۵,۸۵۴,۵۳۶	۵,۱۷۷,۶۱۶	۶۷۶,۹۱۹	۶۷۱,۴۸۷	-	۶۷۱,۴۸۷	۵,۴۲۲	۴,۲۰۲,۴۴۲	۴,۱۴۷,۲۸۹	۵۵,۱۵۳
کنسائترو سنگ آهن سنگان	۳,۸۱۷,۹۶۴	۲,۱۸۷,۴۹۰	۱,۶۳۰,۴۷۵	۱,۶۰۱,۱۹۶	-	۱,۶۰۱,۱۹۶	۲۹,۲۷۹	۵,۴۷۳,۸۸۳	۵,۴۱۳,۸۶۷	۶۰,۰۱۵
مختبر سیمان و دنا	۳۰,۱۲۵,۰۳۱	۱۹,۲۹۷,۴۴۰	۱۰,۸۲۷,۵۹۱	۱۰,۶۹۳,۹۲۸	(۱۷,۴۹۸)	۱۰,۶۷۵,۴۳۰	۱۵۲,۱۶۱	۲,۸۸۹,۱۴۲	۲,۸۶۱,۸۵۳	۲۷,۲۹۰
پروژه های گل گهر	۱۵,۲۵۳,۵۲۲	۱۳,۳۸۱,۵۰۳	۱,۸۷۲,۰۲۸	۱,۸۶۱,۳۳۰	-	۱,۸۶۱,۳۳۰	۱۰,۶۹۹	۱,۲۲۰,۱۴۵	۱,۲۰۳,۷۹۴	۱۶,۴۵۰
مجتمع فروالیاژ چادرملو	۲,۷۲۱,۱۶۲	۲,۳۹۸,۱۵۵	۳۲۲,۰۰۷	۳۲۰,۷۳۶	-	۳۲۰,۷۳۶	۲,۲۸۱	۵۲۵,۵۳۹	۵۱۷,۳۲۵	۸,۲۱۴
جاده فرعی سنگان	۷۱۸,۳۲۸	۵۸۱,۸۰۴	۱۳۶,۵۲۴	۱۳۶,۵۹۶	-	۱۳۶,۵۹۶	(۷۲)	۵۲۰,۶۱۹	۵۱۷,۳۲۵	۷,۷۱۹
شهرک مسکونی خواف	۸۹۴,۱۸۲	۵۳۰,۶۱۹	۳۶۳,۵۶۳	۳۶۰,۲۸۲	-	۳۶۰,۲۸۲	۳,۲۸۱	۱۴۲,۹۰۵	۱۴۱,۳۹۸	۲,۵۰۶
تجهیز کارگاه و پارکینگ سایت معدنی فولاد سنگان	۱۷۰,۷۹۴	۱۳۳,۱۰۵	۲۶,۸۹۰	۲۶,۸۹۰	-	۲۶,۸۹۰	(۱)	۳۵۵,۹۱۲	۳۵۵,۹۱۲	۱۲۰,۷۹۵
پیمان مدیریت پروژه ایران مال	۶,۰۷۳,۳۲۲	۵,۹۲۵,۰۸۹	۲۱۳,۶۶۷	۲,۹۲۶,۱۶۹	-	۲,۹۲۶,۱۶۹	۱۰,۸۵۷	۳,۱۲۶,۳۰۶	۳,۰۸۰,۱۲۰	۴۶,۱۸۶
خطوط نفتی چلههار	۴,۵۰۴,۴۵۷	۳,۱۶۶,۳۰۶	۱,۳۳۸,۱۵۱	۱,۳۳۱,۵۹۱	-	۱,۳۳۱,۵۹۱	۶۲,۲۹۱	۲۶۵,۴۴۴	۲۵۲,۲۰۷	۱۲,۴۴۷
پروژه آبرسانی و زهکشی قره سو- زرین گل	۳,۲۵۷,۸۰۷	۲,۴۶۸,۲۷۴	۷۸۹,۵۲۲	۱,۶۸۰,۷۵۲	-	۱,۶۸۰,۷۵۲	(۳,۸۱۰)	۲۴۵,۴۱۸	۲۳۶,۵۷۷	(۵۱,۱۲۰)
مختبر قیر چلههار	۶۹۱,۲۶۹	۸۲,۴۲۵	۶۰۸,۸۴۴	۵۴۵,۸۲۲	-	۵۴۵,۸۲۲	۶۲,۰۰۲	۸۲,۴۲۵	۸۲,۴۲۵	۴۹,۴۶۱
حفری یک حلقه چاه و تعمیر یک حلقه چاه نفتی اروند	۲,۳۶۹	-	۲,۳۶۹	۷۲۹,۸۴۹	-	۷۲۹,۸۴۹	(۷۲۷,۵۸۰)	۲,۱۵۱,۷۶۱	۲,۱۴۴,۶۶۵	(۴۴۴,۱۰۳)
پروژه های خاتمه یافته	۲۷۷,۴۹۳,۶۳۰	۱۸۶,۱۸۲,۴۴۴	۹۱,۴۱۰,۸۸۷	۹۱,۰۶۲,۲۴۸	۴۲,۰۴۴	۹۱,۰۶۲,۲۴۸	۲۰۲,۵۹۵	۸۴,۵۰۵,۴۴۴	۸۴,۲۲۴,۷۷۶	۱۰,۰۷۰,۵۸۸
جمع کل										

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳-۱-۵ - اطلاعات مرتبط با محاسبه درآمد شناسایی شده پیمانهای شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

نام پروژه / طرح	جمع هزینه‌ها تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه طی سال	جمع هزینه‌ها تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل پروژه	کل مخارج برآوردی	درصد تکمیل پروژه	کل درآمد برآوردی
پارکینگ اتاقی بازرگانی ایران	۳,۱۰۹,۸۱۲	۳۹۷,۷۲۸	۴,۵۰۷,۵۴۰	۲۵۶,۰۶۱	۴,۷۶۳,۶۱۲	۹۴.۶٪	۴,۷۵۰,۲۶۰
احداث ۲۰۶ واحدی شهرک حاج میرزائی	-	۶۰۷,۶۹۸	۶۰۷,۶۹۸	۱۵,۶۳۹,۲۹۸	۱۶,۲۵۶,۹۹۶	۳.۷٪	۱۶,۴۴۷,۰۹۰
اضافه اشکوب ساختمان دیوان عدالت اداری	۱,۱۶۸,۰۷۷	۱۸,۵۲۲	۱,۱۸۶,۵۹۹	۱۴۵,۰۳۶	۱,۳۳۱,۶۳۵	۸۹.۱٪	۱,۳۳۵,۰۴۱
سرای سبز دانشگاه تربیت مدرس	۱۰۶,۸۸۷	۱۰,۶۵۵	۱۱۷,۵۴۲	۱۶,۵۸۷	۱۳۴,۱۲۸	۸۷.۶٪	۱۳۳,۶۰۴
مسکن شهر جدید پردیس	۱,۶۱۰,۵۰۴	۳۰,۵۵۸۱	۱,۹۱۶,۰۸۴	۴,۷۵۰,۱۴۰	۶,۶۶۶,۲۲۵	۲۸.۷٪	۶,۷۴۸,۰۰۷
توسعه ده هزار تنی لاستیک بارز کردستان	۶۸۶,۶۷۹	۱,۳۹۷,۵۸۳	۱,۹۸۴,۲۶۱	۲,۳۰۴,۰۵۹	۵,۱۸۸,۳۲۰	۲۸.۳٪	۵,۲۴۴,۸۲۸
توسعه چهار هزار تنی لاستیک بارز کردستان	۲,۱۱۷,۰۰۰	۸۶۴,۳۹۸	۲,۹۸۱,۳۹۸	۲۴۹,۶۵۸	۳,۲۳۱,۰۵۶	۹۲.۳٪	۳,۲۱۵,۸۳۰
بلخ موزه بلف مرکز	۳,۵۱۳,۰۸۰	۱,۰۸۴,۳۱۶	۴,۵۹۷,۳۹۷	۱,۰۵۲,۸۳۲	۵,۶۵۰,۲۲۰	۸۱.۴٪	۵,۵۷۷,۸۳۴
شبهستان حرم رضوی	۱,۸۶۱,۱۲۲	۴,۱۸۸,۷۹۲	۶,۰۴۹,۹۱۳	۶,۱۲۲,۵۳۳	۱۰,۱۷۲,۴۵۷	۵۹.۵٪	۱۰,۲۴۷,۵۴۱
آب شیرین کن بندرعباس و فاضلاب اهواز	۴۷,۴۲۵,۳۷۴	۲۱,۵۵۴,۶۴۳	۶۸,۹۸۰,۰۱۷	۱۰,۳۴۹,۹۳۸	۷۹,۳۲۹,۹۵۵	۸۷.۰٪	۷۹,۷۶۷,۳۵۵
پالایشگاه نفت اصفهان	۲,۳۵۷,۰۳۰	۱,۶۱۱,۸۴۳	۳,۹۶۸,۸۷۳	۲۵,۵۷۰,۴۸۳	۲۹,۵۳۹,۳۵۶	۱۳.۴٪	۲۹,۸۸۶,۳۵۶
آب شیرین کن چابهار	۶,۱۹۳,۶۶۷	۱,۰۴۰,۳۱۶	۷,۲۳۴,۰۸۴	۵۲,۵۸۴,۵۵۴	۵۹,۸۱۸,۹۳۷	۱۲.۱٪	۶۰,۵۴۴,۸۱۲
راه آهن شبنم-مشک	۵۶۰,۱,۳۸۲	۴,۷۹۹,۰۲۵	۱۰,۴۰۰,۵۰۷	۱,۰۴۰,۵۰۲	۱۲,۳۰۶,۵۵۹	۸۴.۵٪	۱۲,۲۸۳,۲۷۹
راه آهن ارزنگ-ساسان	۵۶۰,۹۰,۸۳۳	۳,۴۰۷,۳۱۰	۹,۰۱۶,۳۹۳	۶۴۹,۵۳۵	۹,۶۶۵,۹۳۸	۹۳.۳٪	۹,۶۰۰,۷۲۷
راه آهن زاهدان-زابل-بیرجند-مشهد	۱,۱۵۹,۶۰۹	۲۳۸,۰۱۲	۱,۳۹۷,۶۲۱	۱۵,۵۹۲,۷۵۵	۱۶,۹۹۰,۳۷۶	۸.۳٪	۱۷,۲۲۶,۹۷۵
عملیات شبکه ریلی سلجوقان	۱۰,۹۲۳,۹۹۹	۱۷۸,۷۵۶	۱,۲۷۱,۱۵۶	۱,۲۵۴,۵۰۸	۲,۵۲۵,۶۶۳	۵۰.۳٪	۲,۵۴۸,۵۳۴
خطوط ارتباطی انتقال برق اصفهان	۲,۶۱۵,۴۲۷	۲۲۷,۵۳۳	۲,۸۸۰,۰۲۱	-	۲,۸۸۰,۰۲۱	۱۰۰٪	۳,۰۸۰,۱۶۴
آرزه نگاری سه بدی میداین نفتی	۵۶۷,۱۶۰	۱,۵۴۹,۲۲۰	۲,۱۱۶,۸۸۰	۷۱,۶۴۰,۲۰۴	۷۲,۳۵۷,۰۸۴	۲.۹٪	۷۴,۲۱۶,۷۳۹
خط ۲ تور گرم مبارکه	۳۶,۵۷۴,۰۵۹	۲۵,۲۷۸,۹۱۵	۶۱,۸۵۲,۹۷۴	۱۶۵,۸۴۹,۲۳۶	۲۲۷,۷۰۲,۴۱۰	۲۷.۳٪	۲۲۹,۶۹۹,۶۵۰
توسعه فراورش گاز فوایشند	۶۷۰,۸۳۱	۲۷,۰۲۹	۶۹۷,۸۶۰	۵۷,۵۱۳,۸۴۵	۵۸,۲۱۱,۷۰۵	۱.۳٪	۵۸,۲۱۱,۷۰۵
خط انتقال و آبشست باطله خشک سنگان	۵,۱۱۱,۳۴۲	۶۷۱,۴۸۷	۵,۷۸۲,۸۳۰	۳۴,۸۷۴,۵۳۰	۴۰,۶۵۷,۳۶۰	۱۴.۳٪	۴۱,۱۶۲,۱۱۴
کنسانتره سنگ آهن سنگان	۲,۱۷۱,۵۹۵	۱,۰۶۰,۱۱۹۶	۳,۲۳۱,۷۹۱	۸,۱۲۰,۸۳۴	۱۲,۰۰۳,۶۲۶	۳۱.۴٪	۱۲,۱۴۷,۳۴۹
متنول سیلان و دنا	۱۹,۳۵۸,۲۲۹	۱۰,۶۹۲,۹۲۸	۳۰,۰۵۱,۱۵۷	۶,۴۶۲,۹۲۷	۳۶,۵۱۵,۰۸۴	۸۲.۳٪	۳۶,۶۰۴,۸۴۸
پروژه های گل گهر	۱۳,۲۷۹,۲۲۱	۱,۸۶۱,۳۳۰	۱۵,۱۴۱,۰۵۱	۱۱,۸۳۳,۰۴۴	۲۶,۹۸۳,۰۹۵	۵۶.۱٪	۲۷,۱۹۸,۹۱۸
مجتمع فروآلیاز چادرمولو	۲,۳۷۰,۱۳۶	۲۳۰,۷۲۶	۲,۶۰۰,۸۶۱	۱۳,۵۳۸,۳۳۰	۱۶,۱۳۹,۱۹۱	۱۶.۶٪	۱۶,۴۱۱,۹۴۰
جاده فرعی سنگان	۵۷۲,۹۱۸	۱۳۶,۵۹۶	۷۰۹,۵۱۴	(۰)	۷۰۹,۵۱۳	۱۰۰٪	۷۱۸,۳۲۸
شهرک مسکونی خواف	۵۲۲,۸۹۹	۳۶۰,۳۸۲	۸۸۳,۱۸۱	۳۹۹,۰۷۸	۱,۲۸۲,۲۵۹	۶۸.۹٪	۱,۳۹۸,۳۳۰
تجهیز کارگاه و پارکینگ سایت معدنی فولاد سنگان	۱۴۱,۳۹۸	۲۶,۸۹۰	۱۶۸,۲۸۹	۱۷,۷۹۷	۱۸۶,۰۸۵	۹۰.۴٪	۱۸۸,۸۵۶
پیمان مدیریت پروژه ایران مال	۵۰,۷۳,۹۱۴	۳۰۶,۰۷۶	۵۳,۷۹۹,۹۹۹	۲۷۳,۲۴۶	۵,۷۵۲,۲۳۵	۹۳.۵٪	۶,۶۹۲,۹۶۸
خطوط نفتی چابهار	۳,۰۸۰,۱۲۰	۲,۹۳۶,۱۶۹	۶,۰۱۶,۳۸۹	۲۳۶,۲۸۶	۶,۷۵۲,۶۷۵	۸۹.۱٪	۶,۸۱۶,۵۹۹
پروژه آبیاری و زهکشی قره سو-زین گل	۲,۳۲۳,۸۰۵	۱,۷۱۱,۵۹۱	۴,۰۳۵,۳۹۶	۱۲,۳۰۵,۳۴۱	۱۶,۶۷۰,۳۳۷	۲۶.۲٪	۱۷,۱۹۴,۱۵۱
مخازن قیر چابهار	۴,۱۸۵,۳۲۱	۱۶۸,۷۵۲	۴,۳۵۴,۰۷۳	۱۰۴,۵۹۸	۴,۴۵۸,۶۷۱	۹۷.۷٪	۴,۵۶۴,۸۹۷
مخاری یک حلقه چاه و تسمیر یک حلقه چاه نفتی اروند	۳۲,۹۷۴	۵۴۵,۸۳۲	۵۷۸,۸۰۶	-	۵۷۸,۸۰۶	-	۶۹۱,۳۶۹
پروژه های خاتمه یافته	-	۷۲۹,۸۳۹	۷۲۹,۸۳۹	-	۷۲۹,۸۳۹	-	-
جمع کل درآمد شناسایی به روش درصد پیشرفت کار	۱۸۳,۳۳۳,۵۵۴	۹۱۰,۶۳۳,۲۴۸	۲۷۴,۳۹۶,۸۰۲	۵۲۱,۲۴۴,۸۶۶	۷۹۵,۶۴۱,۶۶۸	۳۴٪	۸۰۴,۴۵۴,۷۸۸



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

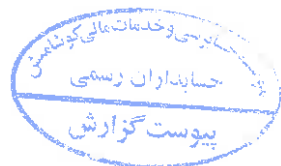
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته بهای تمام شده پروژه‌ها و خدمات ارائه شده	۳,۶۵۴,۷۰۴	۲,۵۷۴,۰۰۸	۶,۰۵۱,۹۶۰	۶,۳۴۴,۴۳۷
	۱۰۳,۱۵۶,۹۲۸	۱۰۱,۱۳۱,۰۵۳	۹۱,۱۰۷,۲۹۱	۸۲,۴۳۴,۷۷۷
	<u>۱۰۶,۸۱۱,۶۳۲</u>	<u>۱۰۳,۷۰۵,۰۶۲</u>	<u>۹۷,۱۵۹,۲۵۲</u>	<u>۸۸,۷۷۹,۲۱۴</u>

۶-۱- بهای تمام شده پروژه‌ها و خدمات ارائه شده، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶-۱-۱ بهای تمام شده پیمان‌ها	۹۷,۹۰۶,۱۴۰	۹۴,۴۰۸,۴۵۲	۹۱,۱۰۷,۲۹۱	۸۲,۴۳۴,۷۷۷
۶-۱-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۵,۳۵۰,۷۸۸	۶,۷۲۲,۶۰۲	.	.
	<u>۱۰۳,۱۵۶,۹۲۸</u>	<u>۱۰۱,۱۳۱,۰۵۳</u>	<u>۹۱,۱۰۷,۲۹۱</u>	<u>۸۲,۴۳۴,۷۷۷</u>



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۶- بهای تمام شده پیمان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده پروژه‌ها و خدمات درون مرزی طی سال	۹۷,۶۹۰,۱۵۰	۹۴,۸۵۸,۴۲۹	۹۱,۱۲۰,۶۷۹	۸۲,۴۵۸,۹۸۳
کار در جریان اول سال	۶۹۵,۶۷۶	۶۶۶,۱۳۷	۲۰,۶۳۶	۴۱۶,۸۶۸
کار در جریان پایان سال	(۵۲۴,۲۴۱)	(۶۹۵,۶۷۶)	(۷۸,۵۸۰)	(۲۰,۶۳۶)
۶-۱-۱-۱ بهای تمام شده پروژه‌ها و خدمات درون مرزی طی سال	۹۷,۸۶۱,۵۸۴	۹۴,۸۲۸,۸۹۰	۹۱,۰۶۲,۷۳۵	۸۲,۸۵۵,۲۱۵
هزینه‌های پروژه‌ها و خدمات برون مرزی طی سال	۴۴,۵۵۶	(۴۲۰,۴۳۹)	۴۴,۵۵۶	(۴۲۰,۴۳۹)
۶-۱-۱-۱ بهای تمام شده پروژه‌های برون مرزی	۹۷,۹۰۶,۱۴۰	۹۴,۴۰۸,۴۵۲	۹۱,۱۰۷,۲۹۱	۸۲,۴۳۴,۷۷۷



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۶- بهای تمام شده پیمانهای گروه (شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آب و محیط زیست کیسون، عمران کیسون، ساختمانی کیسون، پترو صنعت کیسون، برق و نیروگاهی کیسون، توسعه ریلی کیسون و نفت، گاز و انرژی کیسون) به تفکیک اقلام هزینه ای زیر میباشد:

گروه											
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
جمع	سربار	ماشین آلات	پیمانکاران	حقوق و دستمزد	مواد و مصالح	جمع	سربار	ماشین آلات	پیمانکاران	حقوق و دستمزد	مواد و مصالح
(۱۷۲,۳۱۶)	(۴۱۰,۸۳۹)	۱۲,۰۷۱	(۲۷۱,۵۵۹)	۱۶۲,۷۰۳	۳۳۵,۳۰۷	۲۸۰,۵۳۰	۳۲,۲۰۷	۵۴۰	۷۵,۷۲۸	۱۴۸,۴۳۴	۲۳,۶۲۰
۹۹۹,۲۴۷	۴۵,۸۹۷	۱۶۱,۰۹۰	۲۵۸,۳۴۸	۴۴۴,۳۲۸	۳۹,۵۸۴	۹۵۰,۵۳۱	۲۸۷,۵۹۹	۶۶,۳۲۲	۱۸,۳۴۵	۵۱۹,۷۲۰	۵۸,۵۴۵
۱,۲۸۷,۳۰۸	۳۳۳,۶۱۴	۸۳,۹۷۷	۲۸۱,۸۳۵	۲۲۲,۸۳۳	۳۶۵,۰۴۸	۲,۱۰۳,۴۷۵	۵۹۲,۲۰۹	۱۱۴,۳۹۸	۴۶۶,۷۷۸	۲۵۲,۵۲۱	۶۷۷,۵۶۹
۸,۱۸۷,۹۵۲	۱,۰۷۴,۳۳۲	۷۰۷,۴۳۱	۴,۶۰۱,۰۵۴	۱,۲۰۵,۸۴۶	۵۹۹,۲۸۷	۱۲,۹۲۴,۸۳۷	۲,۰۷۵,۰۱۴	۶۲۴,۰۰۸	۷,۲۹۴,۷۳۰	۲,۳۵۰,۷۰۷	۵۸۰,۳۷۸
۲۱۷,۸۸۴	۱۶,۵۶۰	۵۱۶	۱۰,۸۳۲	۱۸۹,۹۷۶	۶۶۷,۱۷۸	۲۲۰,۵۷۴	۳۶,۷۹۳	۱۶۱	۲۱,۶۶۲	۱۶۱,۹۵۹	-
۲,۲۸۵,۹۷۳	۴۶۱,۱۸۴	۲۳۱,۲۰۶	۴۷۴,۲۲۱	۶۶۷,۱۷۸	۹۹۱,۸۸۴	۱,۷۲۵,۵۱۰	۵۲۲,۶۰۱	۱۱۳,۹۵۹	(۱۴۲,۴۳۵)	۶۶۴,۹۰۲	۵۶۷,۴۸۳
۲۵۶,۷۷۷	۷۰,۸۳۹	۶۷,۴۱۷	(۱۲۸,۶۵۲)	۲۰۸,۶۶۳	۳۸,۵۰۹	۶۶۷,۲۸۴	۲۲۲,۴۳۹	۲۴,۳۳۲	۵۰,۹۸۰	۲۶۲,۶۲۴	۷۵,۹۱۰
۱۲۶,۷۰۲	۸۴,۸۶۰	-	۱۱,۹۱۹	۲۹,۴۱۴	۵۰۹	۴۲,۹۰۲	۳۹,۶۷۲	-	-	۳,۲۳۰	-
۱,۱۲۶,۳۳۲	۴۰,۹۸۷	۳۱,۱۸۳	۷۶۵,۴۹۷	۱۱۳,۴۷۳	۱۷۵,۱۹۲	۲۷۸,۶۷۶	۵۰,۴۹۹	۲۲,۱۴۴	۶۱,۷۲۵	۱۰۳,۲۵۶	۴۱۰,۴۲۲
۳,۱۷۳,۹۴۴	۵۱۲,۱۸۸	۵۲۱,۰۹۳	۵۶۱,۳۲۶	۴۲۹,۷۰۸	۱,۱۴۸,۷۲۹	۴۱۷,۹۳۳	۲۳۵,۳۷۱	۳۶,۰۳۴	۲۷,۸۱۸	۱۶۱۰,۰۱۶	(۴۲,۳۰۶)
۱,۰۹۳,۸۱۷	۲۶,۰۱۶۵	۷,۳۷۱	۳۴۲,۰۰۲	۲۰,۶۵۰۱	۲۷۷,۸۷۹	۵۹۴,۶۸۲	۹۷,۶۱۲	(۶)	۱۵۶,۴۶۵	۲۷۱,۰۳۵	۶۹,۵۷۷
۴۵۹,۳۳۸	۸۴,۲۳۷	۲۳,۸۹۱	۳۴,۷۴۵	۱۳۲,۳۸۴	۱۸۴,۰۸۱	۴۰۷,۶۵۵	۹۳,۷۷۶	۷۵,۵۶۲	۹۸,۶۳۵	۱۰۴,۴۹۳	۳۵,۱۸۹
۲,۴۸۸,۴۲۹	۸۸۴,۱۵۸	۳۲۰,۰۰۸	۵۸۹,۹۴۱	۶۵۰,۹۴۳	۴۲,۳۷۹	۴,۵۰۲,۵۴۷	۶۶۵,۷۲۵	۲۰۴,۰۰۲	۲,۷۲۳,۹۹۳	۸۱۲,۵۴۷	۱۱۶,۲۸۰
۱,۳۲۶,۵۲	۵۵,۴۴۴	-	۱,۳۷۱,۸۲۸	(۱,۲۱۹)	۳۲,۳۷۷	۲۷۷,۷۸۳	۲۵,۹۸۰	-	۲۴۵,۷۶۹	-	۶۰,۲۳۲
۳۳۳,۸۷۸	(۶۰۸)	۲۶,۳۶۹	۳۶۲,۰۲۹	۳۶۲,۰۲۹	۳۶,۶۰۶	۳۶,۶۰۶	۹,۶۶۶	-	۶,۰۰۰	۸۳۲	۸,۱۲۸
۳۳,۶۴۴,۳۱۴	۴,۸۲۷,۱۷۰	۲۰,۷۲,۳۲۲	۱۳,۱۳۵,۶۲۱	۳,۶۴۳,۱۰۳	۹,۹۳۵,۴۸۸	۲۳,۹۰۴,۱۰۹	۴۰,۴۰,۹۵۵	۱,۸۰۱,۸۰۵	۱۱,۱۲۶,۳۲۹	۴,۲۵۶,۲۲۸	۲,۶۷۸,۶۷۱
۱۴,۸۳۳,۳۰۶	۲۰,۶۱,۹۰۶	۶۹۴,۱۲۱	۵,۳۳۷,۲۱۴	۱,۱۳۷,۱۲۵	۵۶۰,۲۹۴۱	۱۷,۸۸۷,۵۹۶	۳,۰۶,۸۸۴	۷۶,۹۵۵	۶,۳۵۸,۸۳۶	۴۹۱,۴۷۹	۷,۳۵۳,۶۶۲
۶۰۱,۵۲۶	۴۱۸,۶۰۵	۱,۲۳۳	۷۰,۲۰	۱۷۴,۰۱۲	۶۴۶	۱۰۱,۸۸۹	۱۵۹,۷۵۰	۶۳۸	۵۳,۰۱۶	۱۵۵,۰۹۶	(۳۶۷,۲۱۰)
۲,۱۸۷,۹۹۳	۵۰۱,۴۷۲	۴۵,۳۲۵	۵۳۷,۰۰۵	۲۳۴,۳۵۷	۷۸۰,۰۲۳	۱,۲۹۴,۷۳۸	۳۹۹,۷۰۴	۱۶,۸۲۷	۳۱۷,۰۸۳	۲۱۰,۰۱۸	۴۰۰,۹۶۵
۱,۶۷۲,۷۸۲	۳۰۸,۸۹۰	۱۰,۵۶۶	۵۷۴,۲۲۲	۱۶۲,۶۷۱	۶۱۶,۴۳۳	۸۵۹,۹۲۷	۱۷۹,۸۲۲	۳,۷۹۷	۳۷۷,۴۴۲	۹۷,۸۲۹	۲۰۱,۰۲۶
۱,۹۹۰,۳۸۰	۳۵۳,۳۲۸	۱۹,۴۴۸	۸۴۹,۹۰۳	۳۰۱,۱۷۷	۴۶۰,۵۲۵	۳,۷۵۳,۳۹۹	۶۸۷,۶۴۸	۲۴,۸۵۵	۱,۴۷۰,۳۸۷	۶۱۷,۹۵۸	۹۴۴,۶۵۱
۳,۴۴۱,۲۹۳	۴۹۰,۸۸۱	۱۳۰,۹۵۹	۷۱۰,۵۰۷	۳۲۳,۳۵۸	۱,۵۲۶,۵۸۹	۲,۷۲۲,۷۵۶	۴۷۲,۶۸۶	۸۳,۵۱۵	۱,۰۶۷,۵۵۶	۴۸۵,۷۲۳	۶۱۲,۲۵۶
۵۰۲,۷۸۵	۶۰,۳۹۴	۳۴۶,۳۲۵	(۴۶,۲۷۰)	۱۴۱,۴۰۰	۸,۶۶۲	۱,۹۲۶	۸,۶۶۲	-	-	-	-
۲,۵۰۹,۳۱۴	۷۱۳,۳۶۲	۱۲۴,۰۹۷	۲۰۵,۹۳۲	۸۵۱,۳۵۴	۵۱۳,۵۶۹	۲,۱۹۸,۸۶۳	۴۷۷,۹۹۴	۱۳۰,۰۱۱۳	۱۲۷,۱۱۷	۸۹۳,۴۳۳	۵۷۰,۳۰۶
۵,۴۱۲,۰۲۷	۹۱۲,۴۲۱	۲۰۶,۰۰۳	۲,۳۲۹,۳۷۱	۸۰۴,۸۰۲	۱,۰۳۸,۴۳۰	۲,۷۳۵,۴۷۷	۶۸۳,۶۷۰	۱۴۹,۷۰۰	۷۷۹,۵۰۳	۴۴۹,۹۶۵	۶۷۲,۵۶۰
۴۳۰,۸۰۲	۱۲۴,۸۰۳	۸,۰۰۴	۸۲,۷۵۵	۶۲,۸۱۶	۱۵۱,۴۲۴	۶۷۸,۵۰۹	۲۳۵,۸۲۸	۲۲,۰۷۳	۱۶۲,۷۵۸	۱۴۳,۶۲۰	۱۲۴,۲۲۱
۵۹۶,۴۴۶	۱۲۶,۴۷۵	۳۳۵,۷۷۳	۱۵,۷۱۰	۱۵۰,۵۵۲	۵۷,۹۲۶	۶۲۳,۱۸۸	۱۱۴,۳۰۲	۱۶۴,۳۰۳	۸۷,۳۸۶	۱۹۶,۰۹۷	۶۱,۱۰۰
۵۷,۳۱۱	۱۶,۰۴۵	۱۳۰,۰۱۷	-	۲۳,۲۳۵	۴۰,۰۱۳	۱۶,۳۱۵	۲,۹۰۰	۱۳,۴۱۴	-	-	-
۱,۱۵۹,۶۰۹	۸۷,۱۹۶	-	۱,۰۷۲,۴۱۲	-	-	۴۱۸,۱۶۵	۲۰,۸۷	۲۷,۸۷۴	۲۷۳,۸۸۷	۵۵,۶۵۱	۵۸,۶۶۷
۴۴۶,۶۸۱	۸۱,۴۰۴	-	۳۲۰,۳۱۰	۱۴,۷۲۱	۴۸,۱۴۷	۱,۳۵۰,۵۴۵	۲۷۱,۵۴۴	۱,۴۰۶	۴۵۶,۱۲۸	۱۷۲,۰۵۰	۳۴۷,۳۹۸
۸۲۶,۹۹۰	(۱۴۱۰,۹۳)	-	۹۸۰,۸۰۲	-	-	۳,۲۷۱,۱۸۰	۲۲۳,۸۵۵	-	۲,۹۲۹,۵۷۲	۷,۷۵۳	-
۳۲,۱۷۴	۳۲,۱۷۴	-	-	-	-	۸,۸۸۶,۶۷۲	۸۵۰,۵۲۸۶	-	-	۳۸۱,۳۸۶	-
۵۶۷,۱۶۰	۱,۷۵۰	-	۵۶۵,۳۱۰	-	-	۱,۵۳۸,۳۴۱	۷۶,۵۹۸	-	۱,۵۵۲,۱۵۳	۱۹,۵۹۰	-
۴۵۳,۸۹۹	۳۳۸,۷۸۵	۶,۸۱۲	۴۶,۹۱۶	۲۲,۱۱۵	۵۰,۳۶۱	۲۱۰,۳۷۷	۲۰,۶۲۱۸	۹,۸۳۹	(۱۵,۹۳۱)	۱۱,۳۶۲	(۱,۱۱۱)
۹۴,۸۲۸,۸۹۰	۱۴,۸۶۸,۸۸۸	۶,۱۰۸,۰۵۹	۳۵,۸۹۷,۷۸۷	۱۲,۹۲۹,۷۰۵	۲۵,۰۲۴,۶۵۱	۹۷,۸۶۱,۵۸۴	۲۵,۲۷۴,۵۴۵	۳,۸۰۸,۵۷۹	۳۸,۱۲۸,۴۵۶	۱۴,۴۷۴,۶۹۴	۱۵,۹۷۵,۳۱۰
(۴۰۰,۴۴۹)	(۴۲۰,۴۴۹)	-	-	-	-	۴۴,۵۵۶	۴۴,۵۵۶	-	-	-	-
۹۴,۲۰۸,۴۵۲	۱۴,۴۴۸,۴۴۹	۶,۱۰۸,۰۵۹	۳۵,۸۹۷,۷۸۷	۱۲,۹۲۹,۷۰۵	۲۵,۰۲۴,۶۵۱	۹۷,۹۰۶,۱۴۰	۲۵,۵۱۹,۰۰۱	۳,۸۰۸,۵۷۹	۳۸,۱۲۸,۴۵۶	۱۴,۴۷۴,۶۹۴	۱۵,۹۷۵,۳۱۰

[illegible]

۱-۱-۲- ع- مجموعه مبلغ (۲۴۰۵۰۵) میلیون ریال، هزینه تسهیم شرکت اصلی از هزینه های اداری، عمومی و فروش به سربار پروژه ها انتقال یافته است. (یادداشت توضیحی (۷)

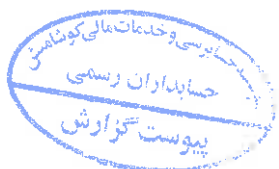
شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱-۶- بهای تمام شده پیمانهای شرکت اصلی به تفکیک اقلام هزینه ای زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						بهای تمام شده پروژه های درون مرزی
جمع	سربار	ماشین آلات	پیمانکاران	حقوق و دستمزد	مواد و مصالح	جمع	سربار	ماشین آلات	پیمانکاران	حقوق و دستمزد	مواد و مصالح	
(۱۷۲,۳۱۶)	(۴۱۰,۸۳۹)	۱۲,۰۷۱	(۲۷۱,۵۵۹)	۱۶۲,۷۰۳	۳۳۵,۳۰۷	۲۸۰,۵۳۰	۳۲,۲۰۷	۵۴۰	۷۵,۷۲۸	۱۴۸,۴۳۴	۲۳,۶۲۰	پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
۶۵۹,۶۶۵	۲۰,۲۱۹	۰	۶۳۹,۴۴۶	۰	۰	۱,۶۰۱,۱۹۶	۳۲,۱۵۶	۰	۱,۵۶۹,۰۴۰	۰	۰	پروژه کنسانتره فولاد خراسان سنگان
۱,۴۲۸,۸۰۳	۱۷۹,۸۶۸	۳۸,۷۰۵	۷۴۰,۴۰۳	۱۶۶,۱۹۳	۳۰۳,۶۳۳	۴,۷۹۹,۰۲۵	۳۰۰,۱۸۹	۰	۴,۴۹۸,۸۳۶	۰	۰	پروژه دو خطه کردن راه آهن محور شبنم، مشک یزد
۲۳۵,۱۱۸	۷,۸۳۵	۰	۲۲۷,۲۸۳	۰	۰	۳۰۶,۰۷۶	۱۵,۵۷۵	۰	۲۹۰,۵۰۱	۰	۰	پروژه بیمان مدیریت بازار ایران
۲,۸۶۱,۸۵۳	۱۲۰,۲۳۰	۰	۲,۷۴۱,۶۲۳	۰	۰	۱,۸۶۱,۳۳۰	۹۲,۵۸۱	۰	۱,۷۶۸,۷۴۹	۰	۰	پروژه های گل گل گهر
۳۵۳,۲۰۷	۱۲,۴۳۲	۰	۳۴۰,۷۷۶	۰	۰	۱,۹۷۱,۵۹۱	۱۱۱,۷۵۴	۰	۱,۸۵۹,۸۳۷	۰	۰	پروژه قره سو- زرین گل
۲۳۳,۴۱۰	۵,۳۶۸	۰	۲۲۸,۰۴۲	۰	۰	۲۷۰,۹۲۱	۱۳,۱۳۲	۰	۲۵۷,۷۹۹	۰	۰	پروژه خطوط انتقال برق اصفهان
۶۷۳,۳۷۸	۲۰,۱۸۹	۰	۶۵۳,۱۸۹	۰	۰	۳۰۵,۵۸۱	۱۵,۶۳۹	۰	۲۸۹,۹۴۲	۰	۰	پروژه طرح اقدام ملی تولید مسکن در شهر جدید پردیس
۲,۶۱۶,۰۹۹	۵۲,۸۵۴	۰	۲,۵۶۳,۲۴۶	۰	۰	۱۴۰,۷۹۸	۱۴۰,۷۹۸	۰	۰	۰	۰	پروژه ۸۱۰۰ واحدی مسکن لراک
۱,۱۴۷,۵۱۱	۳۳,۲۵۰	۰	۱,۱۱۴,۲۶۱	۰	۰	۳۹۸,۴۵۶	۲۰,۵۰۵	۰	۳۷۷,۹۵۱	۰	۰	پارکینگ اتاق بازرگانی ایران
۲۹۵,۲۲۹	۵۰,۱۸۳	۸,۴۹۸	۱۵,۸۳۳	۱۰۶,۷۳۶	۱۱۳,۹۸۹	۱۷۸,۷۵۶	۱۳,۶۴۶	۰	۱۶۵,۱۱۰	۰	۰	اتصال خطوط آنتنی سلفچکل به شبکه ریلی گل گهر
۵,۴۱۳,۸۶۷	۱۹۰,۶۷۱	۰	۵,۲۱۶,۴۳۳	۶,۷۶۳	۰	۱۰,۶۷۵,۴۳۰	۴۸۵,۳۱۵	۰	۱۰,۱۹۰,۱۱۵	۰	۰	متانول دنا و سیلان
۴,۱۴۷,۲۸۹	۱۳۰,۷۰۹	۰	۴,۰۱۶,۵۸۰	۰	۰	۶۷۱,۴۸۷	۳۵,۴۵۰	۰	۶۳۶,۰۳۷	۰	۰	پروژه انباشت مکانیزه باطله فولاد سنگان
۱,۳۰۳,۷۹۶	۴۵,۴۴۶	۰	۱,۲۵۸,۳۴۹	۰	۰	۳۲۰,۷۲۶	۱۳,۷۷۲	۰	۳۰۶,۹۵۳	۰	۰	پروژه احداث کارخانه مجتمع فروآلیژ چادرملو
۳۹۶,۵۲۷	۱۹,۳۸۰	۰	۳۷۷,۱۵۷	۰	۰	۱۶۸,۷۵۲	۹,۶۴۶	۰	۱۵۹,۱۰۶	۰	۰	پروژه احداث مخازن قیر بندر شهید بهشتی چابهار
۲۶,۹۹۲,۲۰۰	۹۳۷,۱۸۷	۰	۲۶,۰۵۵,۰۱۳	۰	۰	۲۵,۲۷۸,۹۱۵	۱,۳۷۶,۹۹۶	۰	۲۳,۹۰۱,۹۱۹	۰	۰	فولاد مبارکه (احداث خط نورد گرم ۲)
۱۲,۸۸۳,۲۵۲	۴۸۴,۵۵۶	۰	۱۲,۳۹۶,۳۲۲	۰	۲,۳۷۴	۲۱,۶۳۴,۸۱۹	۱,۰۶۷,۵۵۴	۰	۲۰,۵۶۷,۲۶۵	۰	۰	پروژه آب شیرین کن بندر عباس، فاضلاب اهواز و انزلی
۶۰۱,۵۲۶	۴۱۸,۶۰۵	۱,۲۴۳	۷۰,۲۰۰	۱۷۴,۰۱۲	۶۶۶	۱۰۱,۲۸۹	۱۵۹,۷۵۰	۶۳۸	۵۳,۰۱۶	۱۵۵,۰۹۶	(۲۶۷,۲۱۰)	قطار شهری اهواز
۳,۲۲۴,۸۵۳	۷۹,۸۲۴	۰	۳,۱۴۵,۰۲۹	۰	۰	۱۰,۶۷۵,۴۵۰	۳۵,۶۷۲	۰	۱۰,۳۱۸,۷۷۴	۰	۰	عملیات تکمیلی محوطه سازی باغ موزه بانک مرکزی
۱,۴۸۲,۲۴۷	۴۷,۱۲۱	۰	۱,۴۳۵,۱۲۶	۰	۰	۸۶۴,۸۲۹	۴۱,۳۴۴	۰	۸۲۳,۴۸۵	۰	۰	توسعه ۴ هزار تنی کارخانه لاستیک بارز کردستان
۱,۷۶۳,۰۱۴	۵۷,۵۰۱	۰	۱,۷۰۵,۵۱۴	۰	۰	۴,۱۸۸,۷۹۲	۲۰۲,۰۴۳	۰	۳,۹۸۶,۷۴۹	۰	۰	قرارداد احداث سیستم جمهوری حرم رضوی مشهد
۳۰۸۰,۱۲۰	۱۰۱,۸۶۳	۰	۲,۹۷۸,۲۵۷	۰	۰	۲,۹۳۶,۱۶۹	۱۴۶,۶۲۴	۰	۲,۷۸۹,۵۴۵	۰	۰	اجرا فاز یک خطوط نفتی بهشتی چابهار
۵۱۷,۳۲۵	۱۷,۶۹۱	۰	۴۹۹,۶۳۳	۰	۰	۱۳۶,۵۹۶	۷,۲۴۲	۰	۱۲۹,۳۵۴	۰	۰	احداث جاده دسترسی باطله سنگان (کرآشر)
۱,۵۴۳,۴۸۴	۴۹,۸۱۸	۰	۱,۴۹۳,۶۶۶	۰	۰	۱,۶۱۱,۸۴۳	۷۶,۱۲۶	۰	۱,۵۳۵,۷۱۶	۰	۰	برج خنک کننده پالایشگاه نفت اصفهان
۴,۴۹۶,۴۳۳	۱۵۹,۷۸۷	۰	۴,۳۳۶,۶۴۶	۰	۰	۱۰,۴۰,۴۱۶	۵۵,۸۶۹	۰	۹۸۴,۵۴۸	۰	۰	آب شیرین کن چابهار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۷,۶۹۸	۳۰,۳۶۵	۰	۵۷۷,۳۳۴	۰	۰	شهرک حاج میرزایی اصفهان
۵۲۲,۸۹۹	۱۶,۹۴۶	۰	۵۰۵,۹۵۳	۰	۰	۳۶۰,۲۸۲	۱۶,۶۴۵	۰	۳۴۳,۶۳۷	۰	۰	شهرک مسکونی خواف
۱۴۱,۳۹۸	۴,۵۹۰	۰	۱۳۶,۸۰۸	۰	۰	۲۶,۸۹۰	۱,۳۹۸	۰	۲۵,۴۹۳	۰	۰	احداث محوطه و پارکینگ فولاد سنگان
۱,۱۵۹,۶۰۹	۸۷,۱۹۶	۰	۱,۰۷۲,۴۱۳	۰	۰	۲۳۸۰,۱۱	(۳۸۰,۰۶۲)	۰	۲۷۶,۰۷۴	۰	۰	راه آهن زاهدان-زابل-سیرچند-مشهد
۶۸۶,۶۷۹	۲۱۰,۳۲	۰	۶۶۵,۶۴۷	۰	۰	۱,۲۹۷,۵۸۳	۶۱,۴۶۸	۰	۱,۲۳۶,۱۱۴	۰	۰	توسعه ۱۰ هزار تنی کارخانه لاستیک بارز کردستان
۸۳۶,۹۹۰	(۱۳۱۰,۹۳)	۰	۹۶۸,۰۸۲	۰	۰	۳,۴۰۵,۹۳۴	۳۲۵,۹۳۷	۰	۳۰۷۹,۹۹۷	۰	۰	دو خطه کردن راه آهن محور ارزنگ- سلسان
۳۲,۹۷۴	۳۲,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۵۴۵,۸۳۲	۵۴۵,۸۳۲	۰	۰	۰	۰	پروژه تعمیر و تکمیل دو حلقه چاه میدان نفتی ارونند
۵۶۷,۱۶۰	۱,۷۵۰	۰	۵۶۵,۴۱۰	۰	۰	۱,۵۴۹,۷۲۰	۷۶,۰۳۷	۰	۱,۴۷۳,۶۸۴	۰	۰	برداشت داده‌های لرزه نگاری میدانی نفتی گچساران
۷۲۹,۵۹۸	۱۶۷,۳۳۷	۱,۰۱۰	۵۶۲,۷۲۷	(۱,۸۰۵)	۳۳۸	۲۱۸,۹۰۸	۲۰۰,۱۵۵	۷۶۸	۹,۶۴۴	۸,۲۹۸	۴۳	سایر پروژه ها
۸۲,۸۵۵,۲۱۵	۳۰,۲۲,۴۸۱	۶۱,۵۲۸	۷۸,۳۹۰,۳۳۶	۶۱۴,۶۰۲	۷۵۶,۳۷۸	۹۱,۰۶۲,۷۳۵	۵,۷۲۱,۳۵۶	۱,۹۴۶	۸۵,۲۷۱,۱۵۲	۳۱۱,۸۲۸	(۲۴۳,۵۴۸)	
(۴۲,۴۳۹)	(۴۲,۴۳۹)	۰	۰	۰	۰	۴۴,۵۵۶	۴۴,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	بهای تمام شده پروژه های برون مرزی
۸۲,۴۲۴,۷۷۷	۲,۶۱۲,۰۴۲	۶۱,۵۲۸	۷۸,۳۹۰,۳۳۶	۶۱۴,۶۰۲	۷۵۶,۳۷۸	۹۱,۱۰۷,۲۹۱	۵,۷۶۵,۹۱۲	۱,۹۴۶	۸۵,۲۷۱,۱۵۲	۳۱۱,۸۲۸	(۲۴۳,۵۴۸)	

۱-۱-۱-۱-۶- علت کاهش حقوق و دستمزد در شرکت اصلی عمدتاً بابت واگذاری پروژه‌ها به شرکت‌های تابعه و خاتمه برخی پروژه ها می باشد.

۱-۱-۱-۲- مجموعاً مبلغ ۲,۴۰۵,۰۵۱ میلیون ریال هزینه تسهیم شرکت اصلی از هزینه های اداری، عمومی و فروش به سربار پروژه ها انتقال یافته است. (یادداشت توضیحی ۷)

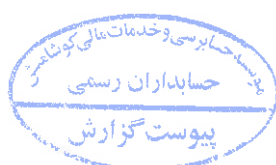


شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۸۰۱,۷۸۷	۲,۸۷۱,۷۰۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۷۷,۲۲۶	۴۳۹,۱۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۰۵,۱۶۲	۲۴۸,۲۳۰	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
۲,۹۸۴,۰۲۵	۱,۶۲۶,۵۶۷	پیمانکاران دست دوم
۲۵۴,۴۰۲	۶۵,۱۸۴	سایر اقلام/ سربار
۶,۷۲۲,۶۰۲	۵,۲۵۰,۷۸۸	



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق	۳,۱۹۳,۴۴۴	۲,۴۶۵,۰۷۵	۱,۷۶۶,۲۶۳	۱,۴۶۷,۳۳۷
حق المشاوره مالی و فنی و حقوقی	۴۱۲,۲۴۴	۳۴۱,۳۰۴	۳۶۸,۱۹۰	۳۰۶,۶۰۸
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۶۵۶,۸۵۵	۴۱۴,۱۷۸	۴۸۰,۰۳۰	۳۴۱,۸۶۱
حق الزحمه خرید خدمات و کارگران	۴۱۹,۹۳۲	۳۰۳,۷۰۹	۳۴۴,۸۲۳	۲۳۳,۹۱۴
حق بیمه سهم کارفرما	۴۲۶,۴۸۸	۳۴۵,۱۸۱	۲۴۰,۳۴۷	۲۰۲,۰۸۸
هزینه کارمایی	۱۰,۹۹۸	۱۶,۸۲۴	-	۷,۱۴۳
سایر عوامل هزینه کارکنان (پاداش، عیدی و غیره)	۸۲۵,۳۷۲	۶۲۴,۲۷۱	۵۰۸,۸۹۲	۴۱۴,۰۴۳
بیمه ماشین آلات، وسایل نقلیه، درمان گروهی	۱۴۴,۷۲۴	۱۱۲,۰۵۷	۱۰۵,۱۶۷	۸۳,۳۱۲
سفر و اقامت	۸۲,۸۹۹	۸۱,۳۴۷	۷۹,۸۶۳	۷۶,۶۵۹
هزینه استهلاک	۱۳۷,۳۵۵	۹۶,۷۹۰	۴۴,۳۸۵	۲۵,۵۹۷
پذیرایی و تشریفات	۴۴,۶۳۴	۲۹,۷۶۹	۳۲,۸۶۵	۲۱,۸۷۰
تعمیر و نگهداری دارائی‌های ثابت	۳۷,۱۱۵	۳۰,۴۲۰	۲۱,۷۸۰	۹,۷۸۲
آب و برق و گاز	۲۲,۹۵۶	۱۵,۹۰۸	۲۲,۹۵۶	۱۳,۸۶۳
آگهی، چاپ جراید و نشریات	۱۷,۸۸۶	۱۳,۷۷۷	۱۷,۱۲۸	۱۳,۶۸۱
حمل و نقل باربری	۱۴,۶۳۰	۲۶,۴۷۳	۱,۸۵۴	۲,۸۹۰
سایر هزینه ها	۶۳۰,۳۸۳	۸۲۸,۰۶۳	۱۳,۰۷۴	۵۰۳,۳۹۹
	۷,۰۷۷,۹۱۳	۵,۷۴۵,۱۴۷	۴,۰۴۷,۶۱۶	۳,۷۲۴,۰۴۸
تسهیم هزینه شرکت اصلی	(۲,۴۰۵,۰۵۱)	(۲,۲۱۴,۴۱۱)	(۲,۴۰۵,۰۵۱)	(۲,۲۱۴,۴۱۱)
	۴,۶۷۲,۸۶۲	۳,۵۳۰,۷۳۶	۱,۶۴۲,۵۶۵	۱,۵۰۹,۶۳۷

۷-۱- علت افزایش، مصوبات شورای عالی کار و هیئت وزیران در چارچوب قوانین کار و تامین اجتماعی می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۴۴,۸۰۰	۱۲,۸۸۲,۱۹۱
۴۴۴,۸۰۰	۱۲,۸۸۲,۱۹۱

درآمد فروش میلگرد و مصالح

۸-۱- علت افزایش سایر درآمدها نسبت به سال مالی قبل، دریافت مصالح و میلگرد از کارفرمایان و فروش آنها بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۹۵,۱۵۶	۱۲,۷۲۸,۶۵۸
۴۹۵,۱۵۶	۱۲,۷۲۸,۶۵۸

بهای تمام شده فروش میلگرد و مصالح

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۴۵۴,۸۷۰	۹۳۱,۴۶۲	۱,۴۵۴,۸۷۰	۹۴۱,۳۷۵
(۱,۰۶۲,۹۱۷)	۳۰,۲۰۰	(۱,۰۶۲,۹۱۷)	۳۰,۲۰۰
۱,۰۴۵	۱۲۶,۶۶۷	۸,۵۱۰	۱۲۸,۷۰۴
۳۹۲,۹۹۷	۱,۰۸۸,۳۲۹	۴۰۰,۴۶۲	۱,۱۰۰,۲۷۹

بهره تسهیلات بانکی

جرایم و دیرکرد اقساط وام

سایر هزینه‌ها و کارمزد

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اشخاص وابسته				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	*	*	۱,۰۷۷,۰۳۹	۶,۸۵۹,۹۴۱
درآمد اجاره ماشین آلات	*	*	۱,۵۹۶,۸۲۶	۲,۴۸۰,۸۱۹
درآمد اجاره محل	*	*	۶۰۰,۷۶۷	۳۵۱,۱۰۶
سود فروش داراییهای ثابت مشهود	*	*	۶۴,۳۰۲	۷,۹۹۹
			<u>۲,۳۳۸,۹۳۴</u>	<u>۹,۶۹۹,۸۶۶</u>
سایر اشخاص				
اجاره ماشین آلات	۴۶,۹۱۳	۴۸	*	*
سود فروش داراییهای ثابت مشهود	۴,۱۲۲,۰۸۱	۱,۹۲۵,۴۶۷	۳,۹۰۳,۱۵۲	۵۳۶,۸۱۱
سود سپرده‌های بانکی	۳۲۲,۰۳۲	۹۹,۰۰۵	۲۴,۴۹۱	۲۶,۵۸۰
سود(زیان) حاصل از سرمایه‌گذاریهای سایر شرکتها	۴۳,۹۷۵	۱۳۲,۲۱۲	۹۳,۳۱۵	۱۱,۱۷۵
سود(زیان) حاصل از فروش ضایعات	۲۹,۷۳۴	۵۶,۹۷۴	۲۶,۰۳۳	۵۰,۵۳۹
سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۳۷,۰۳۲	۹,۰۲۳,۷۷۵	*	۹۹,۶۵۱
درآمد اجاره	۱۱,۹۰۷	۲۵,۴۵۲	۱۰,۵۹۲	۲۳,۹۱۲
سود(زیان) تسعیر ارز اقلام غیر مرتبط با عملیات	۴۳۸,۵۰۴	(۵,۰۷۶,۰۲۳)	۴۳۱,۵۱۵	(۵,۰۷۸,۱۶۹)
زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری بلند مدت	*	(۱۴۲,۲۳۷)	*	(۱۴۲,۲۳۷)
سایر اقلام	(۳۷۸,۹۷۸)	(۱,۱۶۷,۵۳۷)	(۲۶,۶۳۰)	(۱,۲۰۹,۸۶۶)
جمع سایر اشخاص	<u>۴,۸۷۳,۱۹۹</u>	<u>۴,۸۷۷,۱۳۶</u>	<u>۴,۴۶۲,۴۶۸</u>	<u>(۵,۶۸۱,۶۰۵)</u>
	<u>۴,۸۷۳,۱۹۹</u>	<u>۴,۸۷۷,۱۳۶</u>	<u>۷,۸۰۱,۴۰۳</u>	<u>۴,۰۱۸,۲۶۱</u>

۱-۱- به لحاظ اینکه در سال مالی مورد رسیدگی تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ناشی از کاهش شدید ارزش ریال بالاتر از ۲۰ درصد می‌باشد و در مقابل بدهی مزبور حفاظتی وجود نداشته لذا مطابق مفاد استانداردهای حسابداری تا سقف مبلغ بازیافتنی به دارایی واجد شرایط تخصیص یافته است.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۴۱۲,۳۸۲)	(۷۷۶,۸۷۵)	۱,۹۳۸,۱۱۷	۱,۹۱۸,۳۷۱
(۱۶۳,۶۱۶)	۲۲۷,۴۰۱	(۳۵۹,۴۵۹)	(۱۶۴,۲۸۲)
		(۱۰,۹۹۵)	۲۴,۰۶۰
(۵۷۵,۹۹۹)	(۵۴۹,۴۷۴)	۱,۵۶۷,۶۶۳	۱,۷۷۸,۱۴۸
۳,۶۲۵,۲۶۴	۶,۷۱۳,۰۷۳	۴,۴۷۶,۶۷۴	۳,۷۷۲,۹۲۱
	(۸۱۶,۱۸۵)	(۲۳۲,۰۶۱)	(۸۴۸,۷۱۴)
		(۴۰۵,۶۴۴)	(۱۵,۱۹۷)
۳,۶۲۵,۲۶۴	۵,۸۹۶,۸۸۸	۳,۸۳۸,۹۶۹	۲,۹۰۹,۰۱۰
۳,۲۱۲,۸۸۱	۵,۹۳۶,۱۹۸	۶,۴۱۴,۷۹۱	۵,۶۹۱,۲۹۱
(۱۶۳,۶۱۶)	(۵۸۸,۷۸۴)	(۵۹۱,۵۳۰)	(۱,۰۱۲,۹۹۶)
		(۴۱۶,۶۳۸)	۸,۸۶۳
۳,۰۴۹,۲۶۵	۵,۳۴۷,۴۱۴	۵,۴۰۶,۶۳۲	۴,۶۸۷,۱۵۸

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
 سود(زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود(زیان) غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
 سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
 سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۱,۱۲۴,۷۹۰,۱۴۷)	(۱,۱۰۵,۳۷۷,۶۸۴)
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۵,۲۰۹,۸۵۳	۲۶,۸۹۴,۶۲۲,۳۱۶

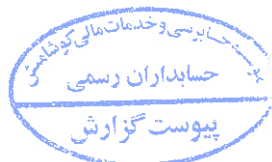
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله میانگین موزون تعداد
 سهام عادی شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان و معدن	ماشین آلات سنگین	ابزار آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	اثاثه فنی و تجهیزات کارگاهی	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	انتقال به دارایی نگهداری شده برای فروش	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴,۱۴۵,۸۳۵	۱,۸۷۳,۱۵۴	۲,۴۵۶,۲۹۵	۱,۴۰۲,۳۶۶	۶۰۷,۷۸۳	۱,۱۸۲,۱۲۷	۴۶۶,۶۱۷	۲۲,۱۳۴,۱۷۶	۱۹,۲۸۳,۸۸۲	۰	(۹۲,۲۲۵)	۴۱,۲۲۵,۸۳۳
افزایش	۱۰,۶۱۷,۸۱۶	۱۵,۸۴۴	۳۱۵,۱۷۰	۷۴۵,۳۳۶	۲۸۷,۴۶۲	۴۰۵,۶۷۴	۴۸۵,۰۸۱	۱۲,۸۷۲,۱۸۳	۲۲۱,۱۰۰	۰	۰	۱۳,۰۹۳,۲۸۲
واکنش شده	(۳۰۹,۳۵۲)	(۱,۶۲۴,۶۵۱)	(۳۱۳,۲۳۷)	(۲۱,۹۵۲)	(۳۶,۱۴۵)	(۳۱,۰۸۸)	(۷,۲۴۵)	(۸۸۱,۶۷۱)	۰	۰	۰	(۸۸۱,۶۷۱)
دارایی‌های برگردان شده	۰	۰	(۸۲,۱۹۵)	(۳۶,۳۱۸)	(۳۱,۹۶۵)	(۱۰,۱۱۳)	(۷,۶۷۷)	(۱,۶۸,۲۶۸)	۰	۰	۰	(۱,۶۸,۲۶۸)
واگذاری شرکت فرعی	(۲,۵۶۵,۴۸۷)	(۱۸۰,۲۵۶)	(۸۱,۷۰۱)	(۵۸,۲۸۹)	(۱۱,۶۴۲)	(۳۱,۶۷۷)	۰	(۲,۹۲۹,۰۵۴)	۱۳,۲۵۶,۴۳۳	۰	(۸۰,۴۸)	(۲,۹۲۹,۰۵۴)
آثار تفاوت‌های تسعیر ارزش تعدیلات تلفیق	۱۰۲,۴۶۰	۱۱,۷۸۳	۰	(۶,۹۰۸)	۸۶۰	۳۵,۴۸۵	۰	۱۴۳,۶۸۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۹۲,۰۶۵
سایر نقل انتقالات	۰	۲۸۶,۰۹۴	۰	۲۴	۰	(۵۳۰)	(۲۳)	۲۸۵,۵۶۶	(۱۰۰,۰۳۲)	۰	۰	۱۸۵,۵۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۹۱,۳۷۱	۱,۸۴۳,۹۶۸	۲,۲۹۴,۳۳۳	۲,۰۲۴,۱۵۸	۸۱۶,۲۵۲	۱,۵۴۹,۸۷۸	۹۳۶,۷۵۲	۳۱,۳۵۶,۶۱۲	۳۲,۶۶۱,۳۸۲	۰	(۱۰۰,۲۷۳)	۶۴,۰۱۷,۷۲۱
افزایش	۰	۶۵۰	۰	۷۸,۷۸۲	۲۵۶,۴۷۳	۹۷,۶۹۱	۲۷۷,۸۱۹	۷۱۱,۴۱۵	۶۱۸,۰۹۱	۲۸۹,۰۲۱	۰	۱,۶۱۸,۵۳۷
واکنش شده	(۹۱۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۴۵۴)	(۱۴۶,۰۰۷)	(۶۱,۶۱۹)	(۵۸,۴۸۲)	(۷۶,۲۴۰)	(۶۱,۶۴۳)	(۱,۴۲۳,۴۴۴)	۰	۰	۰	(۱,۴۲۳,۴۴۴)
دارایی‌های برگردان شده	۰	۰	۰	۰	(۹۸)	(۱۴,۳۳۹)	(۶,۲۷۵)	(۲۰,۷۱۱)	(۳,۴۴۸)	۰	۰	(۲۴,۱۶۰)
واگذاری شرکت فرعی	۰	(۶۰,۵۷۹)	۰	۱۸۲,۷۰۵	۲,۴۰۲	۸۰,۵۲۶	۰	۲۰۵,۰۵۴	۳۷,۰۲۴,۰۷۷	۰	۱۰۰,۲۷۳	۳۷,۳۲۹,۴۰۴
آثار تفاوت‌های تسعیر ارزش تعدیلات تلفیق	(۷۱۸,۳۹۸)	۷۱۸,۳۹۸	۰	(۸۵,۵۸۷)	۰	(۸۶۴)	۷,۵۸۰	(۷۸,۸۷۲)	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۲)
سایر نقل انتقالات و تغییرات	۲۰,۴۶۲,۸۷۳	۲,۳۹۲,۹۸۳	۲,۱۴۸,۳۳۶	۲,۱۲۸,۴۳۹	۱,۰۱۶,۵۴۷	۱,۶۳۶,۶۵۲	۱,۱۵۴,۱۳۳	۲۰,۸۵۰,۰۵۳	۷۰,۳۰۰,۱۰۱	۲۸۹,۰۲۱	۰	۱۰۱,۴۳۹,۱۷۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱,۹۹۱,۳۷۱	۲,۳۹۲,۹۸۳	۲,۱۴۸,۳۳۶	۲,۱۲۸,۴۳۹	۱,۰۱۶,۵۴۷	۱,۶۳۶,۶۵۲	۱,۱۵۴,۱۳۳	۲۰,۸۵۰,۰۵۳	۷۰,۳۰۰,۱۰۱	۲۸۹,۰۲۱	۰	۱۰۱,۴۳۹,۱۷۶
استهلاک انباشته :	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳۴۸,۵۵۴	۲۰۲۱,۱۷۹	۷۴۴,۱۹۴	۲۲۱,۵۶۲	۴۱۸,۰۰۲	۱۱۰,۸۷۲	۳,۸۶۴,۳۶۲	۰	۰	(۲۹,۶۰۷)	۳,۸۶۴,۳۶۲
استهلاک	۰	۶۶,۵۸۱	۶۶,۱۳۴	۲۴۸,۷۵۸	۱۰۳,۸۸۳	۲۱۱,۷۵۵	۷۴۰,۷۲۷	۱,۵۳۷,۸۴۹	۰	۰	۰	۱,۵۳۷,۸۴۹
واگذار و برگردان شده	(۱۳,۱۳۸)	(۱۹۳,۲۲۴)	(۱۹۳,۲۲۴)	(۱۷,۹۸۱)	(۴۳,۹۳۲)	(۲۲,۸۳۳)	(۸,۴۹۳)	(۳۹۹,۶۰۲)	۰	۰	۰	(۳۹۹,۶۰۲)
واگذاری شرکت فرعی	(۵۵,۰۲۸)	(۲۸,۵۹۷)	(۲۸,۵۹۷)	(۳۱,۵۷۳)	(۹,۲۹۹)	(۱۷,۱۵۲)	۰	(۱۳۱,۶۴۹)	۰	۰	۰	(۱۳۱,۶۴۹)
آثار تفاوت‌های تسعیر ارزش	۳,۶۱۱	(۷,۶۵۲)	(۲,۲۱۶)	۶۴۴	۳۰,۹۸۴	۰	۰	۲۵,۳۷۱	۰	۰	۰	۲۵,۳۷۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱)	(۱)	۰	(۴,۲۶۲)	(۸۷)	(۱,۲۰۲)	۳,۵۰۱	(۳,۰۵۱)	۰	۰	۰	(۳,۰۵۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۳۵۰,۵۷۸	۱,۸۵۷,۸۴۰	۹۴۶,۹۲۰	۲۷۲,۷۷۱	۷۱۹,۵۵۳	۸۴۶,۶۱۸	۴,۹۹۴,۲۸۰	۰	۰	(۲۹,۶۰۷)	۴,۹۹۴,۶۷۳
استهلاک	۰	۹۶,۳۵۷	۸۰,۲۶۸	۲۹۱,۱۳۹	۱۳۶,۳۲۸	۲۸۶,۵۴۸	۱۲۶,۴۷۷	۱,۰۱۷,۱۱۷	۰	۰	۰	۱,۰۱۷,۱۱۷
واگذار و برگردان شده	(۲۶,۰۱۴)	(۱۳۱,۹۴۴)	(۱۳۱,۹۴۴)	(۲۹,۵۷۳)	(۲۰,۹۰۸)	(۲۵,۴۲۷)	(۳۳,۲۲۵)	(۲۶۷,۰۹۱)	۰	۰	۰	(۲۶۷,۰۹۱)
واگذاری شرکت فرعی	۰	۰	۰	۵,۲۸۴	۲,۴۰۲	۸۰,۵۲۶	۰	۹۸,۲۹۹	۰	۰	۲۹,۶۰۷	۱۲۷,۹۰۶
آثار تفاوت‌های تسعیر ارزش	۰	۱۰,۰۸۷	۰	(۸۵,۳۵۰)	۰	۴۶۰	۴,۷۸۰	(۷۸,۲۶۷)	۰	۰	۰	(۷۸,۲۶۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۱,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۴,۳۳۷	۰	۰	۰	۵,۷۶۴,۳۳۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۴۳۱,۰۰۸	۱,۸۰۸,۰۰۷	۱,۱۲۸,۴۱۹	۳۹۰,۵۹۲	۱,۰۶۱,۶۶۰	۹۴۴,۶۵۰	۵,۷۶۴,۳۳۷	۰	۰	۰	۵,۷۶۴,۳۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۰,۳۶۲,۸۷۳	۱,۹۶۱,۹۷۵	۳۴۰,۳۱۹	۱,۰۱۰,۰۲۰	۶۲۵,۹۵۵	۵۷۴,۹۹۲	۲۰۹,۵۸۲	۲۵,۰۸۵,۷۱۶	۷۰,۳۰۰,۱۰۱	۲۸۹,۰۲۱	۰	۲۵,۰۸۵,۷۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۹۱,۳۷۱	۱,۳۹۲,۳۹۰	۲۳۶,۴۹۳	۱,۰۷۷,۲۳۸	۵۴۲,۴۸۲	۸۳۰,۲۲۵	۹۰,۱۳۴	۲۶,۴۶۲,۳۳۳	۳۲,۶۶۱,۳۸۲	۰	۰	۲۶,۴۶۲,۳۳۳



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
۱۰,۷۸۶,۷۲۶	۱,۱۶۴,۸۳۲	۱,۷۹۸,۳۰۶	۱۲۵,۶۵۲	۶۵,۲۶۵	۴۶۸,۴۱۱	۱۴,۴۰۹,۱۹۴
۱۰,۶۱۷,۸۱۶			۸۸,۸۲۷	۲۴,۴۵۱		۱۰,۷۳۱,۰۹۴
(۳۰۸,۱۰۷)		(۴۰,۸۶۵)	(۱۰۸,۰۷)	(۱,۴۴۶)	(۴,۹۳۱)	(۳۶۶,۱۵۷)
۰		(۸۲,۱۹۵)	(۳۱,۹۶۵)	(۲۲۶)		(۱۱۴,۳۸۶)
۳۱,۰۹۶,۴۳۵	۱,۱۶۴,۸۳۲	۱,۶۷۵,۲۴۶	۱۷۱,۷۰۸	۸۸,۰۴۵	۴۶۳,۴۸۱	۲۴,۶۵۹,۷۴۶
			۲۲,۷۳۰	۱۳,۲۲۰	۴۹,۰۰۰	۸۴,۹۵۰
(۹۱۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۷۵۷)	(۱۰۲,۰۵۷)	(۱۹,۸۱۴)	(۳۹۲)	(۲,۵۷۹)	(۱,۱۳۶,۵۹۹)
(۷۱۸,۳۹۸)	۷۱۸,۳۹۸	۰	(۵۳)	(۴۸۳)		(۵۳۶)
۱۹,۴۶۸,۰۳۷	۱,۷۸۱,۴۷۴	۱,۵۷۳,۱۸۹	۱۷۴,۵۷۰	۱۰۰,۳۸۹	۵۰۹,۹۰۲	۲۳,۶۰۷,۵۶۱
	۲۴۱,۹۷۷	۱,۷۹۶,۶۲۵	۹۹,۹۶۹	۳۹,۳۰۷	۴۶۸,۲۲۰	۲,۶۴۶,۰۹۸
	۴۵,۸۹۹	۷۴۴	۱۰,۷۶۷	۲۰,۷۴۳	۱۳۱	۷۸,۲۸۴
		(۴۰,۲۷۳)	(۷,۷۱۵)	(۵۹۷)	(۴,۹۳۱)	(۵۳,۵۱۶)
		(۸۲,۱۹۵)	(۳۱,۹۶۵)	(۳۱۶)		(۱۱۴,۳۷۶)
	۲۸۷,۸۷۶	۱,۶۷۴,۹۰۰	۷۱,۰۵۶	۵۹,۲۳۸	۴۶۳,۴۲۰	۲,۵۵۶,۴۹۰
	۷۳,۲۶۰	۱۸۴	۲۲,۱۶۳	۱۵,۰۷۵	۳,۲۶۰	۱۱۳,۹۴۲
(۲۴,۵۹۶)		(۱۰۱,۹۰۱)	(۱۶,۹۵۹)	(۲۷۵)	(۲,۵۷۹)	(۱۴۶,۳۰۹)
			(۵۲)	(۴۳۳)		(۴۸۶)
	۳۳۶,۵۴۰	۱,۵۷۳,۱۸۴	۷۶,۲۰۸	۷۳,۶۰۵	۴۶۴,۱۰۱	۲,۵۲۳,۶۳۷
۱۹,۴۶۸,۰۳۷	۱,۴۴۴,۹۳۲	۵	۹۸,۳۶۲	۲۶,۷۸۵	۴۵,۸۰۰	۲۱,۰۸۳,۹۲۴
۲۱,۰۹۶,۴۳۵	۸۷۶,۹۵۶	۳۴۵	۱۰۰,۶۵۲	۲۸,۸۰۷	۶۰	۲۲,۱۰۳,۲۵۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

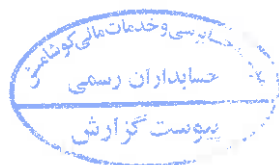
واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۳- سود فروش دارایی‌های ثابت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح	قیمت تمام شده دارایی فروخته شده	استهلاک فروش رفته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) حاصل از داراییهای فروخته شده
زمین	۹۱۰,۰۰۰	-	۹۱۰,۰۰۰	۳,۳۲۷,۹۶۲	۲,۳۲۷,۹۶۲
ساختمان	۱۰۱,۷۵۷	(۲۴,۵۹۶)	۷۷,۱۶۱	۳۶۲,۰۳۸	۲۸۴,۸۷۷
وسائط نقلیه	۱۹,۸۱۴	(۱۶,۹۵۹)	۲,۸۵۶	۱۰۹,۸۸۴	۱۰۷,۰۲۸
ماشین آلات سنگین	۱۰۲,۰۵۷	(۱۰۱,۹۰۱)	۱۵۶	۱,۳۱۵,۰۴۵	۱,۳۱۴,۸۸۹
ماشین آلات ثابت، تولید مصالح	۳,۵۷۹	(۳,۵۷۹)	-	۳۲,۰۹۱	۳۲,۰۹۱
ابزارآلات و اثاثه و منصوبات	۳۹۲	(۲۷۵)	۱۱۸	۷۲۵	۶۰۷
	۱,۱۳۶,۵۹۹	(۱۴۶,۳۰۹)	۹۹۰,۲۹۰	۴,۹۵۷,۷۴۴	۳,۹۶۷,۴۵۴

۱۳-۳- آثار تفاوت‌های تسعیر ارز عمدتاً بابت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی در بلاروس می باشد .

۱۳-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	مخارج انباشته	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های در جریان تکمیل	۷۰,۳۰۰,۱۰۱	۳۲,۶۶۱,۳۸۲
	۷۰,۳۰۰,۱۰۱	۳۲,۶۶۱,۳۸۲

۱۳-۴-۱- دارایی های در جریان تکمیل بابت شرکت های بلپارس، توسعه توانگاه سیرجان، برق و نیروگاهی کیسون، توسعه انرژی غرب و کیسون انرژی شرق می باشد.

۱۳-۴-۲- عمده اقلام فوق بابت قرارداد سرمایه گذاری شماره ۲۳ مورخ ۲۰۱۰/۱۱/۱۲ شرکت بلپارس (با مسئولیت محدود) می باشد که تا انتهای سال ۲۰۳۰ معتبر است و این شرکت به عنوان پیمانکار ساخت و تامین کننده تسهیلات و امکانات هتل چند منظوره و مجموعه تجاری در تقاطع خیابان استقلال و خیابان کالینوسکی در شهر مینسک بوده و سرمایه گذار پروژه، شرکت کیسون (سهامی عام) است. طبق الحاقیه قرارداد شماره ۳ مورخ ۲۱ جولای ۲۰۱۷ قرارداد تا تاریخ ۲۰۱۸/۱۲/۳۱ تمدید شد. شرکت بلپارس (با مسئولیت محدود) با توجه به پایان قرارداد درخواست تمدید دوره ساخت را به کمیته اجرایی شهر مینسک ارائه نمود. اقدامات شرکت در خصوص تامین مالی در خصوص تکمیل پروژه به نتیجه نرسید و علیرغم حصول پیشرفت نسبتاً مناسب تا آن زمان، شهرداری مینسک راساً اقدام به تکمیل پروژه می کند. لیکن با توجه به مفاد قرارداد سرمایه گذاری فیما بین و تفاهم نامه دولتین جمهوری اسلامی ایران و بلاروس سرمایه گذاری های خارجی از جمله سرمایه گذاری مزبور تضمین شده می باشد و به همین جهت نیازی به ذخیره کاهش ارزش وجود ندارد. توضیحاً در جهت احقاق حق شرکت کیسون در کشور بلاروس با دستور دستیار وزیر و مدیرکل اوراسیا کارگروه پیگیری مطالبات شرکت کیسون در وزارت امور خارجه با حضور نمایندگانی از سازمان توسعه تجارت، شرکت کیسون و با ریاست مدیرکل دفتر دیپلماسی اقتصادی مقاومتی وزارت امور خارجه تشکیل و مقرر شد با سفر این هیئت به مینسک مذاکرات و کلا در کشور بلاروس با حضور نمایندگان دو کشور پیگیری شود. که سفر مزبور انجام و جلسه مقدماتی نیز برگزار گردیده است و به دلیل شرایط حاکم بر شرق اروپا و حوادث واقع شده بر ایران، جریان امور به کندی پیش میرود.

۱۳-۴-۳- شرکت اصلی و گروه از بابت ساخت داراییهای در جریان تکمیل در تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشند.

۱۳-۵- دارایی ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۱۳,۳۲۷,۲۳۵ میلیون ریال بابت ساختمان، اثاثیه، وسایل نقلیه، ماشین آلات تحت پوشش بیمه ای می باشد

دارایی ثابت مشهود گروه به جز شرکت های کیسون انرژی شرق، شهرسازی کیسون، توسعه انرژی غرب، برق و نیروگاهی کیسون، دریا خاک پی، پشنگ نوین و بلپارس از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۳-۶- دارایی‌های به رهن و وثیقه گذاشته شده شرکت اصلی شامل: انبار کرج ۹۹۸ میلیارد ریال، ساختمان دفتر مرکزی ۹,۳۲۵ میلیارد ریال در وثیقه بانک بابت تسهیلات دریافتی شرکت کیسون به شرح یادداشت ۴-۱-۳۰ می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵,۵۱۹	۳۴,۱۷۶	۱۲,۰۱۳	۴۶,۲۱۳
۵۲۳	۵۲۳	۵۴۳	۵۴۷
۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹
۲,۲۱۴	۲,۲۱۴	۱۲,۵۳۶	۱,۵۷۷
۹,۰۱۵	۳۷,۶۷۱	۲۵,۸۵۲	۴۹,۰۹۶

نرم افزارها

حق الامتیاز مخابرات

حق الامتیاز تغییر کاربری ملک

سایر دارایی نامشهود

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه					شرکت				
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری
	مبلغ دفتری	تمهیدات سرمایه گذاری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		مبلغ دفتری	تمهیدات سرمایه گذاری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۵-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۱۱,۷۰۵,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۰۵,۶۹۷	۱۱,۵۱۵,۶۴۷
۱۵-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۲,۶۲۷,۰۸۱	(۸۶,۲۶۴)	(۱۳۷)	۲,۵۴۰,۶۸۰	۷۷۶,۴۴۹	۷۷۶,۴۴۹	(۱۳۷)	(۸۶,۲۶۴)	۱,۶۹۲,۵۰۱	۹۵۹,۶۵۵
۱۵-۳ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱,۵۹۸,۴۷۵	۰	۰	۱,۵۹۸,۴۷۵	۲,۳۲۰,۵۷۲	۲,۳۲۰,۵۷۲	۰	۰	۹۲۷,۳۸۳	۱,۶۴۷,۳۸۳
	۴,۲۲۵,۵۵۵	(۸۶,۲۶۴)	(۱۳۷)	۴,۱۳۹,۱۵۴	۳,۰۹۷,۰۲۰	۳,۰۹۷,۰۲۰	(۱۳۷)	(۸۶,۲۶۴)	۱۴,۳۲۵,۵۸۱	۱۴,۱۲۲,۶۸۶

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی:

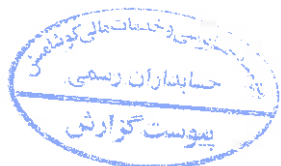
ردیف	نام شرکت فرعی	یادداشت	تعداد سهام	گروه	درصد سرمایه‌گذاری			مبلغ دفتری	مبلغ به میلیون ریال
					شرکت اصلی	بهای تمام شده	مبلغ دفتری		
۱	شرکت صنعت آبفای کیسون		۹,۸۰۰	٪۱۰۰	٪۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
۲	شرکت توسعه مهندسی کیسون		۹,۸۰۰	٪۱۰۰	٪۹۸	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۳	شرکت بتن صنایع کیسون		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۲۰	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰
۴	شرکت تامین کالای کیسون		۲,۳۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۳۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
۵	شرکت نظام گستر کیسون (تدبیر ایمن)		۲۰۰,۰۰۰	٪۹۰	٪۲۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۶	شرکت نفت، گاز و انرژی کیسون		۹۳,۶۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۷۸	۹۳,۶۰۰	۹۳,۶۰۰	۹۳,۶۰۰	۹۳,۶۰۰
۷	شرکت پوشش بوبین		۱۱,۳۵۰,۰۰۰	٪۶۹	٪۲۵	۴,۶۰۵	۴,۶۰۵	۴,۶۰۵	۴,۶۰۵
۸	شرکت لوله بتن پلیمر		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۲۰	۲۶۱,۴۲۳	۲۶۱,۴۲۳	۲۶۱,۴۲۳	۲۶۱,۴۲۳
۹	شرکت فراسر		۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۶۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت توسعه توانگاه سیرجان	۱۵-۱-۱	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۹	۳۷۷,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰
۱۱	شرکت ساختمانی کیسون		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
۱۲	شرکت برق و نیروگاهی کیسون		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
۱۳	شرکت پترو صنعت کیسون		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
۱۴	شرکت نواوران کیسون		۱۰,۵۰۰,۰۰۰	٪۹۵	٪۳۵	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
۱۵	شرکت توسعه انرژی غرب	۱۵-۱-۲	۰	٪۱۰۰	٪۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۱۲۰
۱۶	شرکت کارگزاری بیمه مستقیم بر خط کیسون		۳۷۰,۰۰۰	٪۷۵	٪۷۴	۱۴,۹۸۵	۱۴,۹۸۵	۱۴,۹۸۵	۱۴,۹۸۰
۱۷	شرکت کیسون بین‌الملل یکم		۷,۹۰۰,۰۰۰	٪۸۰	٪۷۹	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۸	شرکت شهرسازی کیسون		۹۶۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰
۱۹	شرکت بلبارس		مستولیت محدود	٪۱۰۰	٪۱۰۰	۲,۵۳۰,۱۶۷	۲,۵۳۰,۱۶۷	۲,۵۳۰,۱۶۷	۲,۵۳۰,۱۶۷
۲۰	شرکت آب و محیط زیست کیسون		۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۳۳۶,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰
۲۱	شرکت عمران کیسون		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰
۲۲	شرکت فن آوری اطلاعات کیسون		۴۸,۹۰۰,۰۰۰	٪۸۵	٪۸۲	۴۸,۹۰۰	۴۸,۹۰۰	۴۸,۹۰۰	۴۸,۹۰۰
۲۳	شرکت کیسون بلاروس		مستولیت محدود	٪۱۰۰	٪۱۰۰	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳
۲۴	شرکت توسعه ریلی کیسون		۹۶۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۶	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰
۲۵	شرکت مانا انرژی کیسون		۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۱	۱۰	۱۰	۱۰	۰
۲۶	شرکت عمران ماشین‌های خاورمیانه		۱۳,۲۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۸۸	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰
۲۷	شرکت کیسون انرژی شرق		۹,۸۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۹۸	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۰
تعهد سرمایه‌گذاری			۱۵-۱-۳			۹,۳۶۳,۴۱۲	۹,۳۶۳,۴۱۲	۹,۳۶۳,۴۱۲	۹,۳۶۳,۴۱۲
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری			۱۵-۱-۴			(۶,۳۷۷)	(۶,۳۷۷)	(۶,۳۷۷)	(۴۴,۱۳۵)
جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی						۲,۳۴۲,۲۸۶	۲,۳۴۲,۲۸۶	۲,۳۴۲,۲۸۶	۲,۳۴۲,۲۸۶
						۱۱,۶۹۹,۳۲۱	۱۱,۶۹۹,۳۲۱	۱۱,۶۹۹,۳۲۱	۱۱,۵۱۵,۶۴۷

۱۵-۱-۱- افزایش سرمایه شرکت توسعه توانگاه سیرجان از محل مطالبات حال شده بوده است.
 ۱۵-۱-۲- تمامی سهام توسعه انرژی غرب در شرکت اصلی بر اساس مصوبه هیئت مدیره و گزارش کارشناسی به شرکت صنعت آبفای کیسون انتقال یافت.
 ۱۵-۱-۳- تعهدات سرمایه‌گذاری متعلق به شرکت‌های مانا انرژی کیسون و کیسون انرژی شرق می‌باشد.
 ۱۵-۱-۴- مبلغ پیش پرداخت بخشی از سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت بلبارس است که بعد از تشریفات قانونی به سرمایه‌دهی انتقال خواهد یافت و مبلغ ۴۷۰,۰۴۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت توسعه ریلی کیسون می‌باشد.
 ۱۵-۱-۵- مالکیت کیسون در شرکت دریاخاک پی و توسعه انرژی تیلان غیر مستقیم است.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱۵- مشخصات کلی شرکت‌های فرعی، به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت (حق رای گروه)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	شرکت فرامسر	ایران	مقاطعه کاری انواع کارهای راهسازی ، پلسازی ، ساختمان سازی- تاسیسات ساختمانی و صنعتی و شهرسازی و حفاری و تونل سازی و سدسازی و-موضوعات فرعی : خرید و فروش هرگونه سهام ، اوراق مشارکت، اوراق بهادار اعم از پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار یا غیرآن.	۳۳	۳۳	۳۳
۲	توسعه توانگاه سیرجان	ایران	احداث تاسیسات تولید انرژی و تاسیسات فنی وابسته به آنها و بهره برداری و نگهداری از تاسیسات فنی مذکور ، بازاریابی شبکه ای و غیر الکترونیکی و فروش محصولات و خدمات مربوطه	۳۳	۳۳	۳۳
۳	شرکت لوله بتن پلیمر	ایران	طراحی و تولید مصنوعات پلیمری و بتنی از قبیل ملات‌های پلیمری، لوله‌های آب و فاضلاب و فعالیت‌های مرتبط.	۳۳	۳۳	۳۳
۴	شرکت برق و نیروگاهی کیسون	ایران	طراحی ، مشاوره ، برنامه ریزی ، نظارت ، خرید ، اجرا ، نصب، راه اندازی و مدیریت کلیه پروژه‌ها در حوزه برق و نیروگاهی در قالب انواع قراردادهای ساخت ، مالکیت ، بهره برداری و انتقال ، طرح و ساخت ، تدارکات و تامین مالی در داخل و خارج از کشور	۳۳	۳۳	۳۳
۵	شرکت کیسون بلازوس	بلازوس	ساخت ساختمانهای مسکونی و اداری و تجاری از هر قبیل .			
۶	شرکت توسعه مهندسی کیسون	ایران	سرمایه گذاری در واحدهای زیر مجموعه گروه کیسون.	۳۳	۳۳	۳۳
۷	شرکت صنعت آبهای کیسون	ایران	سرمایه گذاری در واحدهای زیر مجموعه گروه کیسون	۳۳	۳۳	۳۳
۸	شرکت بتن صنایع کیسون	ایران	ارائه خدمات مربوط به خرید و فروش کلیه اقلام کالاهای ، طراحی ، تولید و عرضه مصنوعات بتن و صادرات کلیه مصنوعات مذکور و اقدام به واردات مصنوعات مشابه ، اخذ هر گونه نمایندگی و با امتیاز اخذ و دریافت هر نوع وام و انجام کلیه فعالیت‌های مجاز پیمانکاری ، تولیدی و بازرگانی	۳۳	۳۳	۳۳
۹	شرکت پشنگ نوین	ایران	ارائه طرح در زمینه ساخت قالب‌های مخصوص بتن ، اجرای اسکلت‌های فلزی ، ارائه طرح در زمینه ساخت ماشین آلات	۲۳	۲۳	۲۳
۱۰	شرکت تامین کالای کیسون	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری و خرید کلیه کالاهای مجاز از منابع داخلی یا خارجی فروش آن به مصرف کنندگان داخلی یا خارجی	۵۵	۵۵	۵۵
۱۱	شرکت دریا خاک بی	ایران	انجام کلیه خدمات فنی و مهندسی و عملیات مطالعاتی و شناسایی رشته‌های ژئوتکنیک و همچنین سازه و مقاوم سازی لرزه ای	۲۳	۲۳	۲۳
۱۲	شرکت عمران ماشین خاورمیانه	ایران	تامین ماشین آلات عمرانی ، راهسازی ، ساختمانی ، کشاورزی و معدنی و قطعات مربوط به این ماشین آلات از داخل و خارج از کشور اخذ نمایندگی از شرکت‌های سازنده این ماشین آلات و ارائه خدمات فنی مربوطه - صدور خدمات فنی و مهندسی و تأسیس کارخانه یا کارگاه تولید یا بازسازی ماشین آلات مزبور	۳۳	۳۳	۳۳
۱۳	شرکت نظام گستر (تدبیر ایمن)	ایران	انجام و ارائه کلیه خدمات مشاوره و طراحی برنامه‌های کاربردی ، مراقبت از اثرباها و تاسیسات و تجهیزات کارگاه‌ها و پروژه‌های عمرانی با بکارگیری نیروهای انسانی نصب و راه اندازی سامانه‌های الکترونیکی هوشمند و خرید و فروش تجهیزات و اسکلت مرتبط در داخل و خارج از ایران	۳۳	۳۳	۳۳
۱۴	شرکت نفت و گاز انرژی کیسون	ایران	مشارکت توسعه گری و مدیریت در زمینه طرح‌های نفت و گاز و پتروشیمی (بالادستی و پایین دستی) ، احداث پالایشگاه‌های نفت و گاز و مجتمع‌های پتروشیمی و تاسیسات صنعتی مربوطه ، طرح‌های توسعه میدان نفت و گاز	۳۳	۳۳	۳۳
۱۵	شرکت ساختمانی کیسون	ایران	انجام امور پیمانکاری ساخت از هر نوع	۳۳	۳۳	۳۳
۱۶	شرکت بل پارس	بلازوس	ایجاد ساختمانهای مسکونی و اداری از هر قبیل ساخت سیتی سنتر			
۱۷	شرکت آب و محیط زیست کیسون	ایران	ارائه خدمات مربوط به خرید و فروش کلیه اقلام کالاهای ، طراحی ، تولید مورد نیاز صنعت آب و فاضلاب	۳۳	۳۳	۳۳
۱۸	شرکت عمران کیسون	ایران	ارائه طراحی ، مشاوره ، برنامه ریزی، نظارت، خرید ، اجرا، نصب، راه اندازی و مدیریت کلیه پروژه‌ها در قالب انواع قراردادهای ساخت، مالکیت ، بهره برداری و انتقال ، طرح و ساخت، تدارکات و تامین مالی در داخل و خارج از کشور.	۳۳	۳۳	۳۳
۱۹	شرکت پترو صنعت کیسون	ایران	ارائه خدمات مربوط به خرید و فروش کلیه اقلام کالاهای ، طراحی ، تولید مورد نیاز ساختمان‌های خدمات پیمانکاری در قالب‌های پیمانکاری،کل، پیمانکاری همراه با تامین مالی ، انجام خدمات تعمیر و نگهداری با استفاده از شیوه‌های قراردادی متناسب، انجام قراردادهای ساخت مالکیت بهره برداری و انتقال ، انجام طرح‌های سرمایه گذاری یا مشارکت در سرمایه گذاری و ساخت در داخل و خارج از کشور.	۳۳	۳۳	۳۳
۲۰	شرکت فناوری اطلاعات کیسون	ایران	ارائه خدمات فن آوری اطلاعات	۳۳	۳۳	۳۳
۲۱	شرکت نوآوران کیسون	ایران	مشارکت، خرید و فروش صادرات و پخش و توزیع کالاهای مجاز، ارائه زیرساخت‌های فنی و بازرگانی، مشارکت در نمایشگاه هله خرید سهام و سرمایه گذاری، بازاریابی، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی	۵۵	۵۵	۵۵
۲۲	شرکت شهرسازی کیسون	ایران	طراحی، مشاوره، انجام خدمات مربوط به ترمیم و به سازی عمران	۲۳	۲۳	۲۳
۲۳	شرکت مفا انرژی کیسون	ایران	توسعه و بهره برداری سه میدان چشمه خوش‌حلقه‌ری و پایدار شرقی زیرزمینی و رزمینی بر مبنای قرارداد و انجام هرگونه عملیات و ایجاد تاسیسات	۲۳	۲۳	۲۳
۲۴	شرکت توسعه ریلی کیسون	ایران	طراحی ، مشاوره ، برنامه ریزی ، نظارت ، اجرا ، نصب و راه اندازی و مدیریت کلیه پروژه‌ها در قالب قراردادهای ساخت ، بهره برداری ، مالکیت در زمینه پروژه‌های ترابری ریلی و راه آهن	۵۵	۵۵	۵۵
۲۵	شرکت کارگزاری بیمه برخط کیسون	ایران	خدمات بیمه و مشاوره آنلاین ، بازاریابی و ایجاد امکان فروش آنلاین بیمه و پیگیری پرونده‌های خسارت بیمه نامه ها	۲۳	۲۳	۲۳
۲۶	شرکت توسعه انرژی غرب	ایران	احداث تاسیسات تولید و انتقال انرژی (از جمله تولید برق بخار انرژی‌های نو و تاسیسات فنی وابسته و تجدیدپذیر) و تاسیسات فنی و بهره برداری و نگهداری از تاسیسات فنی مذکور	۲۳	۲۳	۲۳
۲۷	شرکت کیسون بین الملل یکم	ایران	طراحی، مشاوره، برنامه ریزی، نظارت، خرید، اجرا، نصب، راه اندازی و مدیریت کلیه پروژه‌ها در قالب قراردادهای ساخت، مالکیت، بهره برداری و انتقال، طرح و ساخت، تدارکات و تامین مالی در داخل و خارج از کشور	۲۳	۲۳	۲۳
۲۸	شرکت کیسون انرژی شرق	ایران	احداث نیروگاه بادی با ظرفیت ۵۰ مگا وات در ساختمگاه خواف واقع در استان خراسان رضوی			
۲۹	شرکت پریلیسیه	بلازوس	سرمایه‌گذاری			
۳۰	شرکت توسعه انرژی تانان یکم	ایران	احداث تاسیسات تولید انتقال انرژی (از جمله تولید برق بخار ، انرژی های نو و تجدیدپذیر) و تاسیسات فنی و ایست به آن ها و بهره برداری و نگهداری از تاسیسات فنی مذکور	۳۳	۳۳	۳۳



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

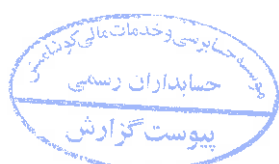
۱-۶-۱-۱۵- صورت ریز شرکت‌های فرعی که به صورت غیر مستقیم در تملک شرکت اصلی به همراه مالکان اصلی آنها به شرح ذیل می‌باشد:

درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							یادداشت
شرکت اصلی	توسعه توانگاه سیرجان	صنعت آبفا	توسعه مهندسی	عمران ماشین	شرکت فراسر	گروه	
%۰.۰۰	%۰.۰۰	%۱.۱۹	%۳۹.۴۶	%۰.۰۰	%۲۰.۰۰	%۶۰.۶۵	شرکت دریا خاک پی
%۰.۰۰	%۹۹.۹۰	%۰.۰۵	%۰.۰۵	%۰.۰۰	%۰.۰۰	%۱۰۰.۰۰	شرکت توسعه انرژی تابان یکم

درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
شرکت اصلی	ویما	صنعت آبفا	توسعه مهندسی	عمران ماشین	شرکت فراسر	گروه	
%۰	%۰	%۱.۱۹	%۱.۱۹	%۰	%۵۸.۲۷	%۶۰.۶۵	شرکت دریا خاک پی

۱-۶-۱-۱۵-۱- سود تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل در شرکت (دریاخاک پی و توسعه انرژی تابان یکم) در سود دوره تلفیقی محاسبه شده است.

۱-۶-۱-۱۵-۷- با توجه به این که سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی تماماً غیربورسی می‌باشند، لذا ارزش بازار افشا نمی‌شود.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

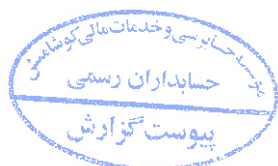
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت						گروه						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	%۵.۷۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	%۵.۷۰	شرکت توسعه فراست
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰	۱۵۰۰	۱۵۰	%۱۵.۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰	۱۵۰۰	۱۵۰	%۱۵	پارک توسعه صنایع معدنی هرمز
۸۲۲	۸۲۲	۰	۸۲۲	۵,۷۵۴,۵۱۸	%۱.۴۶	۸۲۲	۸۲۲	۰	۸۲۲	۵,۷۵۴,۵۱۸	%۱.۴۶	سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)
۷۹۳,۵۰۰	۷۹۳,۵۰۰	۰	۷۹۳,۵۰۰	۱,۷۹۴	%۱۷.۹۴	۷۹۳,۵۰۰	۷۹۳,۵۰۰	۰	۷۹۳,۵۰۰	۱,۷۹۴	%۱۷.۹۴	رادیاوران سروش (رادیس)
۰	۷۲۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	%۱۳.۳۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	%۱۳.۳۰	شرکت ساناکستر سبز
۱۳۸,۲۶۰	۱۳۸,۴۷۹	۰	۱۳۸,۴۷۹			(۴۷,۹۵۶)	۹۷۶,۷۹۵	(۸۶,۲۶۴)	۱,۰۶۳,۰۵۸			سایر
۹۳۵,۳۳۲	۱,۶۴۵,۵۵۱	۰	۱,۶۴۵,۵۵۱			۷۴۹,۱۱۶	۲,۴۹۳,۸۶۷	(۸۶,۲۶۴)	۲,۵۸۰,۱۳۱			پیش پرداخت سرمایه گذاری
۳۰,۷۰۰	۴۶,۹۵۰	۰	۴۶,۹۵۰			۳۵,۸۸۰	۴۶,۹۵۰	۰	۴۶,۹۵۰			تعهد سرمایه گذاری
(۶,۳۷۷)	۰	۰	۰			(۸,۵۴۸)	(۱۳۷)	۰	(۱۳۷)			
۹۵۹,۶۵۵	۱,۶۹۲,۵۰۱	۰	۱,۶۹۲,۵۰۱			۷۷۶,۳۴۹	۲,۵۴۰,۶۸۰	(۸۶,۲۶۴)	۲,۶۲۶,۹۴۴			

۱۵-۲-۱- مبلغ ۶.۲۵۰ میلیون ریال از پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت اصلی بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت توسعه فراست می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۴ ثبت نشده است.

۱۵-۲-۲- سرمایه گذاری‌ها در وثیقه بدهی‌ها نمی‌باشد .

۱۵-۲-۳- هیچکدام از شرکت‌های فوق بررسی نمی‌باشند.



۴-۲-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

شركت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۱,۷۸۹)	*	(۴,۱۴۱)	(۹۰,۰۶۶)
*	*	(۸۵,۹۲۵)	۳,۸۰۲
۱,۷۸۹	*		*
*	*	(۹۰,۰۶۶)	(۸۶,۲۶۴)

مانده در پایان سال

شرکت						گروه					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰	۵,۶۹۱	۰	۵,۶۹۱	۳۴۰,۰۰۰	۳۴.۰۰
۹۲۷,۳۸۳	۹۲۷,۳۸۳	۰	۹۲۷,۳۸۳	۲۵۱,۰۴۴,۴۴۴	٪۲.۲۸	۱,۵۸۴,۳۶۹	۱,۵۸۴,۳۶۹	۰	۱,۵۸۴,۳۶۹	۱,۶۵۷,۹۳۰,۰۰۰	٪۱۵۰.۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۰۳	۸,۴۱۵	۰	۸,۴۱۵	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	٪۴۲.۵۰
۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۴۷,۳۸۳	۹۲۷,۳۸۳	۰	۹۲۷,۳۸۳			۲,۴۲۰,۵۷۲	۱,۵۹۸,۴۷۵	۰	۱,۵۹۸,۴۷۵		

شرکت سانا گستر سبز

حسابداری و خدمات مالی کوشا سمن
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها	۱۶-۱	۵,۳۱۹,۹۱۳	۴,۵۵۹,۲۸۱	۴,۵۵۹,۰۸۱
حصه بلند مدت مطالبات از شرکت ریتیل دیولوپ منت	۱۶-۲	۴,۱۰۵,۶۳۵	۲,۰۵۲,۸۹۱	۲,۰۵۲,۸۹۱
حساب سپرده‌های مسدودی نزد بانک	۱۶-۳	۶۲,۸۷۱	۴۴۰,۲۳۲	۲۲۱,۵۴۵
ساختمان		۲۱,۵۱۹	۲۱,۵۱۹	۲۱,۵۱۹
موجودی زمین		۴۱,۸۵۶	۴۱,۳۶۶	۴۱,۳۶۶
سایر		۱,۳۴۴	۵۱,۸۰۵	۴۹,۷۹۲
		۹,۵۵۳,۱۵۹	۷,۱۶۷,۰۹۴	۶,۹۴۶,۱۹۴
		۹,۵۵۲,۲۸۴		

- ۱-۱۶- سپرده‌های نقدی ضمانت نامه‌های بانکی شامل سپرده‌های مربوط به اخذ ضمانت نامه‌های بانکی نزد بیش از ده بانک طرف حساب شرکت میباشد.
- ۲-۱۶- مبلغ معادل ارزی سه میلیون دلار بابت مطالبات بلند مدت از شرکت ریتیل دیولوپ منت بابت قرارداد فروش دارایی مرکز لجستیک پریلسیه میباشد که با نرخ در دسترس تسعیر شده است.
- ۳-۱۶- حساب سپرده مسدودی نزد بانک شامل سپرده مسدودی نزد بانکهای رفاه ، تجارت ، خاورمیانه، ملی، سپه، مسکن، اقتصاد نوین و پاسارگاد میباشد. که از بابت ضمانتنامه‌های شرکت میباشد.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت به پیمانکاران	۱۷-۱	۱۶,۱۷۱,۳۱۳	۲,۶۵۸,۷۴۲	۲۶,۵۱۷,۶۱۶
پیش‌پرداخت خرید کالا و خدمات	۱۷-۲	۱۸,۴۷۳,۵۶۹	۱۷,۳۸۰,۵۷۳	۲,۱۴۹,۰۹۳
سایر اقلام		۴۳۱,۲۵۹	۳۴۵,۵۱۵	۲۹۷,۶۱۸
جمع		۳۵,۰۷۶,۰۴۲	۲۰,۳۸۴,۸۳۰	۲۸,۹۶۴,۳۲۷
کسر میشود: کاهش ارزش انباشته		(۷,۸۲۷)	(۱۲,۳۷۸)	(۱۲,۳۷۸)
		۳۵,۰۶۸,۲۱۵	۲۰,۳۷۲,۴۵۲	۲۸,۹۵۱,۹۴۹
			۳۶,۷۷۰,۶۷۷	

- ۱-۱۷- مانده پیش پرداخت پیمانکاران شرکت اصلی عمدتاً شامل پیش پرداخت پرداختی به شرکت گروه‌های ساختمانی به مبلغ ۱,۷۷۸,۳۵۶ میلیون ریال، پتروصنعت کیسون به مبلغ ۱۶,۳۹۷,۹۵۶ میلیون ریال ، عمران کیسون به مبلغ ۵۷۴,۵۳۶ میلیون ریال و آب و محیط زیست به مبلغ ۵,۷۸۲,۶۴۸ میلیون ریال میباشد . در گروه مبالغ عمده بابت پرداختی به پیمانکاران اجرایی پروژه‌ها میباشد.
- ۲-۱۷- مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شرکت اصلی عمدتاً شامل پروژه فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۸۰۷,۰۲۷ میلیون ریال و پرند به مبلغ ۶۱۵,۴۶۳ میلیون ریال میباشد و در گروه ۱۰,۲۱۲,۸۷۹ میلیون ریال شرکت آب و محیط زیست کیسون ، ۳,۷۹۱,۴۸۶ میلیون ریال شرکت پترو صنعت کیسون ، ۵۶۸,۵۲۰ میلیون ریال شرکت ساختمانی کیسون ، ۱۱۵,۷۹۷ میلیون ریال شرکت عمران کیسون و ۱۸۰,۴۲۶ میلیون ریال شرکت نفت، گاز و انرژی کیسون پرداختی به پیمانکاران قراردادهای منعقد می باشد.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

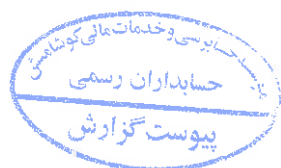
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت				گروه			
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۱۸-۱	مواد و مصالح ساختمانی	۵۴۱,۷۴۴	۴۸۱,۳۲۹	۱۲۳,۵۷۷	۳۵۷,۷۵۲	۵۴۱,۷۴۴	۴۸۱,۳۲۹	۱۲۳,۵۷۷	۳۵۷,۷۵۲
۱۸-۲	موجودی املاک	۲۴,۶۴۵,۰۳۹	۶۶,۵۲۹,۳۶۰	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۲,۹۵۵,۰۵۷	۲۴,۸۸۷,۷۵۰	۶۶,۹۰۷,۲۶۱	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۳,۳۳۲,۹۵۸
۱۸-۳	سایر موجودی ها	۲۴,۱۹۲	۲۳,۹۰۸	۲۳,۹۰۸	۲۳,۹۰۸	۱۰,۸۶۱,۲۹۷	۹,۳۱۵,۷۶۷	۵۶	۹,۳۱۵,۷۱۱
		<u>۲۵,۲۱۰,۹۷۴</u>	<u>۶۷,۰۳۴,۵۹۶</u>	<u>۶۳,۶۹۷,۸۸۰</u>	<u>۳,۳۳۶,۷۱۶</u>	<u>۳۶,۲۹۰,۷۹۰</u>	<u>۷۶,۷۰۴,۳۵۷</u>	<u>۶۳,۶۹۷,۹۳۶</u>	<u>۱۳,۰۰۶,۴۲۰</u>

۱۸-۱- موجودی مواد و مصالح ساختمانی تماما مربوط به شرکت اصلی میباشد و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	ریالی	ارزی	جمع	
۱۵۸,۶۰۱	۱۲۶,۱۱۴	۰	۱۲۶,۱۱۴	پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
۷۴,۴۶۴	۷۴,۴۶۴	۷۴,۴۶۴		راه کامرون ارزی
۱۲,۱۲۵	۱۲,۱۷۳	۰	۱۲,۱۷۳	پروژه مونوریل قم
۴,۰۳۴	۴,۰۳۴	۰	۴,۰۳۴	پروژه پالایشگاه فراشبند فارس
۵,۶۱۱	۶,۴۷۲	۰	۶,۴۷۲	دفتر مرکزی کیسون
۹۸,۰۲۲	۱۳۸,۰۰۰	۰	۱۳۸,۰۰۰	انبار مرکزی
۱۸۸,۸۸۷	۱۲۰,۰۷۱	۴۹,۱۱۳	۷۰,۹۵۸	سایر
<u>۵۴۱,۷۴۴</u>	<u>۴۸۱,۳۲۹</u>	<u>۱۲۳,۵۷۷</u>	<u>۳۵۷,۷۵۲</u>	



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲- موجودی املاک به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
دفتر فروش امیر کبیر	۱۴۵,۴۸۳	*	۱۴۵,۴۸۳	۷۲,۹۰۴	۱۴۵,۴۸۳	-	۱۴۵,۴۸۳	۷۲,۹۰۴
بازار بزرگ سنتی ستارخان قطعه ۵	۵۸۹	۰	۵۸۹	۵۸۹	۵۸۹	*	۵۸۹	۵۸۹
۱۸-۲-۱ پروژه در جریان ساخت الاخوه	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۳,۵۷۴,۳۰۳
۱۸-۲-۲ موجودی مستغلات عمومی	۳,۱۳۷,۸۴۹	۰	۳,۱۳۷,۸۴۹	۳,۸۳۱,۰۵۹	۲,۷۵۹,۹۴۷	۰	۲,۷۵۹,۹۴۷	۲,۵۸۸,۳۴۸
موجودی واحدهای پرند	۴۹,۰۳۸	*	۴۹,۰۳۸	۴۹,۰۳۸	۴۹,۰۳۸	*	۴۹,۰۳۸	۴۹,۰۳۸
	۳,۳۳۲,۹۵۸	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۶,۹۰۷,۲۶۱	۲۴,۸۸۷,۷۵۰	۲,۹۵۵,۰۵۷	۶۳,۵۷۴,۳۰۳	۶۶,۵۲۹,۳۶۰	۲۴,۶۴۵,۰۳۹

۱۸-۲-۱ طرح خانه سازی الاخوه در شهر بغداد یکی از طرحهای کلان وزارت آموزش عالی عراق جهت خانه دار نمودن اعضای هیئت علمی و کارکنان آن است که در قالب احداث و فروش واحدهای مسکونی به همراه محوطه سازی و ساختمانهای جنبی تعریف شده بود و با توجه به سابقه و دستاوردهای بین المللی شرکت کیسون به ویژه در حوزه مسکن و ساختمان صلاحیت این شرکت جهت حضور در این کار به عنوان سرمایه گذار تایید شد و پس از طی نمودن مراحل اداری و اخذ مجوز سرمایه گذاری از سوی هیئت سرمایه گذاری بغداد در سال ۲۰۱۳ میلادی عملیات طرح و ساخت پروژه از سال ۲۰۱۴ میلادی در دستور کار قرار گرفت که پس از تجهیز کارگاه و شروع عملیات اجرایی به علت حمله داعش به عراق و ورود این کشور به جنگ و سپس تشدید مجدد تحریمهای بین المللی علیه فعالیتهای اقتصادی شرکتهای ایرانی در عرصه بین المللی و نهایتاً همه گیری بیماری کووید ۱۹ پروژه عملاً - به مدت طولانی درگیر شرایط فورس مازور و دچار توقف ناخواسته شد.

با طولانی شدن مدت زمان توقف پروژه مجوز سرمایه گذاری شرکت کیسون در پروژه الاخوه عراق در سال ۲۰۲۱ میلادی رو به اتمام میرفت و احتمال تمدید آن کاهش می یافت لذا در مقطع زمانی مزبور مذاکراتی با خریداران و شرکای سرمایه گذار بالقوه شروع شد تا با طولانی شدن مدت زمان توقف پروژه مجوز سرمایه گذاری شرکت کیسون در پروژه الاخوه عراق در سال ۲۰۲۱ میلادی رو به اتمام میرفت و احتمال تمدید آن کاهش می یافت لذا در مقطع زمانی مزبور مذاکراتی با خریداران و شرکای سرمایه گذار بالقوه شروع شد تا پروژه در شرایط موجود خود واگذار شود یا در مشارکت با سرمایه گذار(ان) ثالث تعیین تکلیف گردد که نهایتاً توافق با سه شرکت عراقی جدار العاصمه ، آثار الوركاء و جناح الابابیل برای مشارکت در پروژه انجام شد که بر این اساس بازتعریف پروژه الاخوه و تغییر ابعاد آن از یک مجموعه حدوداً دو هزار واحدی با سرمایه گذاری دویست میلیون دلاری به یک مجموعه حدوداً بیست هزار واحدی با سرمایه گذاری بالغ بر دو میلیارد دلار تغییر یافت که سهم شرکت کیسون در آن ۱۰٪ می باشد. در حال حاضر و در مرحله نخست مجوز جدید سرمایه گذاری پروژه الاخوه ،عراق به نام شرکت کیسون و از سوی هیئت سرمایه گذاری بغداد صادر شده و در آن شرکتهای جدار العاصمه آثار الوركاء و جناح الابابیل به عنوان شرکای سرمایه گذار و مجری به پروژه اضافه شده اند.

شرکت کیسون پس از انعقاد قرارداد مشارکت فوق الذکر طی قرارداد دیگری در خصوص سهم خود با شرکت جدار توافق نمود که کلیه عملیات ساخت واحدهای سهم کیسون توسط و به هزینهی شرکت جدار انجام شود و در مقابل ۴۰٪ سود فروش این واحدها به شرکت کیسون پرداخت گردد. افزایش طی سال پروژه مزبور بابت تخصیص هزینه های بهره و تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافتی می باشد.

۱۸-۲-۲ افزایش طی سال موجودی مستغلات عمومی بابت دریافت ملک از کارفرمایان بابت مطالبات شرکت می باشد.

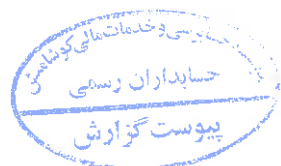
شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- سایر موجودی‌ها (شامل موجودی‌های قطعات و لوازم یدکی و غیره بوده) که به تفکیک شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت				گروه			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
کیسون	۲۴,۱۹۲	۲۳,۹۰۸	*	۲۳,۹۰۸	۲۴,۱۹۲	۲۳,۹۰۸	*	۲۳,۹۰۸
بتن صنایع کیسون	*	*	*	*	۸,۵۸۵	۱۵,۷۱۲	*	۱۵,۷۱۲
عمران ماشین خاورمیانه	*	*	*	*	*	۱۷۴,۹۲۵	*	۱۷۴,۹۲۵
پشنگ نوین	*	*	*	*	۶,۰۹۶	۶,۰۷۲	*	۶,۰۷۲
لوله بتن پلیمر	*	*	*	*	۷۷,۵۸۴	۷۱,۰۷۸	*	۷۱,۰۷۸
دریا خاک پی	*	*	*	*	۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	*	۲,۰۲۴
عمران کیسون	*	*	*	*	۱,۶۹۶,۹۶۱	۲,۲۴۱,۰۲۵	*	۲,۲۴۱,۰۲۵
ساختمانی کیسون	*	*	*	*	۱,۱۶۹,۵۸۶	۹۸۷,۰۸۲	*	۹۸۷,۰۸۲
آب و محیط زیست کیسون	*	*	*	*	۴,۴۵۰,۸۹۸	۲,۴۷۲,۹۰۰	*	۲,۴۷۲,۹۰۰
پترو صنعت کیسون	*	*	*	*	۲,۷۳۵,۹۲۲	۳,۱۵۰,۸۴۵	*	۳,۱۵۰,۸۴۵
توسعه ریلی کیسون	*	*	*	*	۵۶۲,۳۲۸	۱۶۵,۶۷۱	*	۱۶۵,۶۷۱
سایر	*	*	*	*	۱۲۷,۱۲۲	۴,۵۲۵	۵۶	۴,۴۶۹
	۲۴,۱۹۲	۲۳,۹۰۸	*	۲۳,۹۰۸	۱۰,۸۶۱,۲۹۷	۹,۳۱۵,۷۶۷	۵۶	۹,۳۱۵,۷۱۱

۱۸-۴- موجودی مواد و کالای شرکت اصلی از پوشش بیمه برخوردار نیست، موجودی موارد و کالای شرکت گروه‌ها تا مبلغ ۸.۷۴۷.۶۷۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- پیمان‌های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
*	*	۱۸۸,۰۵۵	۵۷۷	هزینه مواد و مصالح
*	*	۱۳۴,۱۷۴	۷۶,۷۸۷	هزینه کار و دستمزد
*	*	۶,۷۲۸	۶,۷۲۸	هزینه ماشین آلات
*	۷۲,۴۱۷	۵۲,۹۱۵	۷۲,۴۱۷	هزینه پیمانکاران دست دوم
۲۰,۶۳۶	۶,۱۶۲	۳۱۳,۸۰۳	۳۶۷,۷۳۲	هزینه‌های سربار
۲۰,۶۳۶	۷۸,۵۸۰	۶۹۵,۶۷۶	۵۲۴,۲۴۱	

۱۹-۱- پیمان‌های در جریان پیشرفت، از بابت هزینه‌های انجام شده پروژه‌های مجتمع مسکونی مشاهیر و عرشه امیرکبیر می‌باشد که متعاقباً با دریافت صورت وضعیت تعدیل می‌گردد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

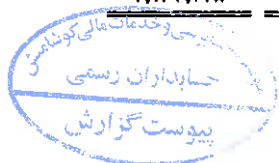
یادداشت	گروه						شرکت					
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:												
کارفرمایان	۱۱,۱۷۹,۰۷۲	۱۶۴,۸۶۶	۱۱,۳۴۳,۹۳۸	(۸۰,۸۴۷)	۱۱,۳۴۳,۹۳۸	۷,۳۶۶,۳۷۲	۱۰,۸۷۷,۰۹۷	۱۶۴,۸۶۶	۱۱,۰۴۱,۹۶۳	(۷۱,۰۸۱)	۱۰,۹۷۰,۸۸۲	۷,۰۹۱,۸۰۹
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۰,۷۱۹,۱۴۲	۹۷۷,۰۱۶	۱۱,۶۹۶,۱۵۸	(۹۲۹,۸۳۵)	۱۰,۷۶۶,۳۲۳	۴,۲۸۷,۸۰۶	۴,۵۲۳,۶۵۵	۲۶۵,۳۸۲	۴,۸۸۸,۹۳۸	(۹۲۸,۶۸۹)	۳,۹۶۰,۲۴۸	۱,۱۹۹,۴۵۳
اشخاص وابسته	.	.	.	.	.	.	۴۵,۰۲۸,۳۳۲	.	۴۵,۰۲۸,۳۳۲	.	۴۵,۰۲۸,۳۳۲	۴۲,۸۵۲,۸۱۰
سپرده‌های دریافتنی	۲۳,۶۴۶,۷۶۷	۳,۲۰۳,۵۰۹	۲۶,۸۵۰,۲۷۵	.	۲۶,۸۵۰,۲۷۵	۲۲,۴۲۹,۰۵۲	۲۲,۵۷۰,۲۷۲	۳,۲۰۳,۵۰۹	۲۵,۷۷۳,۷۸۰	.	۲۵,۷۷۳,۷۸۰	۲۱,۶۳۳,۳۸۵
سایر	۲۱,۵۰۴	.	۲۱,۵۰۴	.	۲۱,۵۰۴	۲۱,۶۷۷	۳۶,۵۰۴	.	۳۶,۵۰۴	.	۳۶,۵۰۴	۲۱,۶۷۷
	۴۵,۵۶۶,۴۸۵	۴,۳۴۵,۳۹۱	۴۹,۹۱۱,۸۷۶	(۱,۰۱۰,۶۸۱)	۴۸,۹۰۱,۱۹۵	۳۴,۱۰۴,۹۰۷	۸۳,۰۳۵,۸۶۰	۳,۷۳۳,۶۵۷	۸۶,۷۶۹,۵۱۷	(۹۹۹,۷۷۰)	۸۵,۷۶۹,۷۴۶	۷۲,۷۹۹,۲۱۴
سایر دریافتنی‌ها :												
اسناد دریافتنی	۴,۲۳۸,۰۳۹	.	۴,۲۳۸,۰۳۹	.	۴,۲۳۸,۰۳۹	۳۷۹,۹۲۴	۴,۲۳۸,۰۳۹	.	۴,۲۳۸,۰۳۹	.	۴,۲۳۸,۰۳۹	۴۹۵,۰۵۸
کارکنان (وام، علی الحساب، ...)	۴۰۳,۲۶۰	.	۴۰۳,۲۶۰	(۶۴,۴۳۵)	۳۳۸,۸۲۵	۳۳۲,۷۹۶	۲۶۲,۶۵۴	.	۲۶۲,۶۵۴	(۶۴,۴۳۵)	۱۹۸,۲۱۹	۱۷۸,۸۰۲
اشخاص وابسته	.	.	.	.	.	.	۱۲,۴۷۵,۹۳۵	.	۱۲,۴۷۵,۹۳۵	.	۱۲,۴۷۵,۹۳۵	۱۳,۸۱۷,۱۷۳
نمایندگی‌ها	.	۸,۳۴۴	۸,۳۴۴	.	۸,۳۴۴	۳,۸۹۲	۸,۳۴۴	۸,۳۴۴	۸,۳۴۴	.	۸,۳۴۴	۳,۸۹۲
مالیات بر ارزش افزوده خرید	۱,۳۴۱,۳۹۲	۷۴۱,۷۷۸	۲,۰۸۳,۱۷۰	.	۲,۰۸۳,۱۷۰	۵۴۴,۷۷۵	۲,۰۸۳,۱۷۰	۲	۵۴۳,۸۰۵	.	۵۴۳,۸۰۵	۲۹۹,۹۱۶
شرکت بلیارس	.	.	.	.	.	.	۴۱,۷۹۸,۹۳۵	.	۴۱,۷۹۸,۹۳۵	.	۴۱,۷۹۸,۹۳۵	۹,۷۳۳,۱۲۲
سایر	۶,۸۵۹,۲۱۵	۱,۳۰۳,۴۸۶	۸,۱۶۲,۷۰۱	.	۸,۱۶۲,۷۰۱	۱۳,۸۱۴,۱۰۴	۱,۴۹۱,۶۲۷	۲۲۵,۴۸۹	۱,۷۱۷,۱۱۶	.	۱,۷۱۷,۱۱۶	۴,۳۹۲,۷۷۵
	۱۲,۸۴۱,۹۰۶	۲,۰۵۳,۶۰۸	۱۴,۸۹۵,۵۱۵	(۶۴,۴۳۵)	۱۴,۸۳۱,۰۷۹	۱۵,۰۷۵,۴۹۱	۶۰,۲۶۷,۱۹۲	۷۹۷,۶۳۶	۶۱,۰۶۴,۸۲۸	(۶۴,۴۳۵)	۶۱,۰۰۰,۳۹۳	۲۸,۹۲۰,۷۲۸
	۵۸,۴۰۸,۳۹۱	۶,۳۹۸,۹۹۹	۶۴,۸۰۷,۳۹۰	(۱,۰۷۵,۱۱۶)	۶۳,۷۳۲,۲۷۴	۴۹,۱۸۰,۳۹۹	۱۴۳,۳۰۳,۰۵۲	۴,۵۳۱,۲۹۳	۱۴۷,۸۳۴,۳۴۵	(۱,۰۶۴,۲۰۵)	۱۴۶,۷۷۰,۱۴۰	۱۰۱,۷۱۹,۹۵۲

شرکت کیمسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰-۱- اقلام تشکیل دهنده دارایی حاصل از قرارداد به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	گروه				شرکت			
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		درآمد انباشته پیمان	مبالغ دریافتی و دریافتنی	دارایی حاصل از قراردادها	دارایی حاصل از قراردادها	درآمد انباشته پیمان	مبالغ دریافتی و دریافتنی	دارایی حاصل از قراردادها	دارایی حاصل از قراردادها
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فولاد مبارکه		۸۸,۱۴۳,۱۲۴	۶۱,۶۸۳,۵۹۶	۲۶,۴۵۹,۵۲۸	۲۷,۹۸۶,۹۳۵	۰	۰	۰	۰
پروژه قطار شهری اهواز	۲۰-۱-۱	۴,۹۲۷,۵۶۹	۱,۳۵۵,۶۵۳	۳,۵۷۱,۹۱۶	۳,۵۷۱,۹۱۶	۳,۵۷۱,۹۱۶	۱,۳۵۵,۶۵۳	۳,۵۷۱,۹۱۶	۳,۵۷۱,۹۱۶
پروژه آب شیرین کن بندرعباس		۷۱,۳۷۴,۷۸۳	۶۸,۹۵۵,۱۹۳	۲,۳۱۹,۵۹۰	۵,۴۱۴,۳۰۲	۰	۰	۰	۰
پروژه ۸۱۰۰ واحدی مسکن لراک	۲۰-۱-۲	۸,۷۴۵,۲۹۲	۵,۴۹۰,۲۴۷	۳,۲۵۵,۰۴۵	۲,۶۶۵,۸۰۹	۵,۸۱۰,۷۸۷	۵,۴۹۴,۲۵۵	۳۱۶,۰۳۲	۰
مخازن ذخیره بندر جاسک		۵,۷۴۳,۶۰۶	۴,۰۰۰,۳۳۹	۱,۷۶۲,۲۶۷	۱,۷۶۲,۲۶۷	۰	۰	۰	۰
پردیس سلیت ۳ و ۴		۲,۴۲۴,۵۷۱	۱,۹۱۴,۴۷۰	۵۱۰,۱۰۱	۵۳۶,۰۴۴	۰	۰	۰	۰
متانول سیلان و نصب دنا		۳۵,۷۲۳,۷۲۹	۳۰,۱۰۹,۰۴۰	۵,۶۱۴,۶۸۹	۳,۱۲۶,۵۳۹	۶۷۰,۸۳۱	۳۴۰,۸۸۵	۳۲۹,۹۴۶	۳۰۲,۹۱۸
پروژه پالایشگاه فرایند فراس		۶۹۷,۸۶۰	۳۶۷,۹۱۴	۳۲۹,۹۴۶	۳۰۲,۹۱۸	۰	۰	۰	۰
تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز		۸۱۴,۰۳۴	۴۸۲,۰۶۷	۳۳۱,۹۶۷	۲۴۷,۴۵۹	۰	۰	۰	۰
مس سونگون		۳,۷۱۵,۷۸۹	۳,۴۹۴,۶۱۲	۲۲۱,۱۷۷	۱۱۸,۴۳۲	۰	۰	۰	۰
فرودگاه بغداد- دهکده هوایی (کارگو)		۱,۴۸۱,۸۰۴	۱,۳۴۹,۵۶۳	۱۳۲,۲۴۱	۱۳۲,۲۴۱	۱,۴۸۱,۸۰۴	۱,۳۴۹,۵۶۳	۱۳۲,۲۴۱	۱۳۲,۲۴۱
مجتمع فروآلیاز چادرملو		۲,۷۳۵,۳۰۸	۲,۷۱۷,۱۶۱	۱۸,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
راه آهن محور ارزنگ- سلسان		۸,۸۵۰,۵۶۰	۸,۲۰۸,۱۷۶	۶۴۲,۳۸۴	۵۲۲,۴۴۰	۵,۵۸۰,۷۰۷	۴,۸۳۲,۳۱۹	۷۲۷,۳۸۸	۵۲۲,۴۴۰
کنسانتره فولاد خراسان - سنگان		۴,۵۰۸,۰۰۲	۳,۷۹۱,۹۰۰	۷۱۶,۱۰۳	۱,۱۸۰,۰۹۱	۰	۰	۰	۰
پالایشگاه نفت اصفهان		۶,۵۹۱,۳۴۲	۴,۰۵۹,۸۸۴	۲,۵۳۱,۴۵۸	۲۱۶,۵۵۸	۲,۱۱۲,۰۳۳	۲,۱۱۲,۷۵۲	۲۸۰	۰
طرح توسعه ۴ هزار تنی لاستیک بارز کردستان		۳,۱۸۴,۲۷۱	۲,۹۶۶,۸۵۸	۲۱۷,۴۱۳	۶۴,۹۰۱	۰	۰	۰	۰
قرارداد احداث شیبستان جمهوری حرم رضوی مشهد		۰	۰	۰	۳۰۷,۰۰۸	۰	۰	۰	۰
اجرا فاز یک خطوط نفتی بهشتی چابهار		۶,۰۸۰,۵۱۳	۶,۰۷۳,۴۶۲	۷,۰۵۱	۲۱۵,۷۸۸	۱۳,۳۸۱,۵۰۳	۱۳,۱۸۱,۴۲۲	۲۰۰,۰۸۱	۱۶۸,۱۸۰
پروژه های گلگهر		۱,۶۷۸,۴۶۹	۱,۳۸۲,۶۶۶	۳۹۵,۸۰۳	۱۶۴,۰۹۹	۱,۱۰۱,۶۱۴	۱,۰۱۶,۱۴	۰	۰
پروژه سلفچگان		۱,۲۹۶,۱۰۵	۱,۱۸۴,۸۳۶	۱۱۱,۳۶۹	۱۰۵,۱۱۳	۱,۱۷۰,۹۶۷	۱,۱۶۹,۵۷۴	۱,۳۹۳	۵۲۲
انکوب دیوان عدالت اداری		۰	۰	۰	۱۰۳,۵۱۵	۰	۰	۰	۰
احداث جاده دسترسی باطله سنگان (کراشر)		۹,۴۴۴,۶۶۰	۷,۳۱۸,۴۹۰	۲,۱۲۶,۱۷۰	۳۱۷,۳۸۲	۰	۰	۰	۰
آب شیرین کن چابهار		۰	۰	۰	۳۵,۶۴۶	۰	۰	۰	۳۵,۶۴۶
پرداخت داده‌های ارزه نگاری سه بعدی میدین نفتی گچساران		۱,۱۲۵,۲۹۵	۶۱۴,۸۰۴	۵۱۰,۴۹۱	۴۲۲,۲۳۳	۰	۰	۰	۰
شهرک میرزایی اصفهان		۴,۷۴۳,۷۹۹	۴,۴۹۶,۸۲۶	۲۴۶,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۹۷
پارکینگ اتاق بازگانی ایران		۱,۳۷۷,۹۱۱	۸۹۴,۱۸۲	۳۸۳,۷۲۹	۱۲۰,۵۸۹	۰	۰	۰	۰
شهرک مسکونی خواف		۹,۰۰۷,۵۸۳	۵,۸۶۵,۷۵۶	۳,۱۴۱,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
باطله خشک سنگان		۱,۶۰۲,۱۲۹	۱,۴۱۷,۰۸۳	۱۸۵,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
راه آهن زابل، زاهدان، بیرجند		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیمان مدیریت بازار ایران		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قیر بندر بهشتی چابهار		۱۸۷,۹۰۷	۱۷۰,۷۹۵	۱۷,۱۱۲	۲,۶۵۴	۰	۰	۰	۰
احداث محوطه و پارکینگ فولاد سنگان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر پروژه ها		۲۸۶,۰۲۵,۰۱۶	۲۳۰,۲۶۵,۵۷۳	۶۲,۷۷۸,۸۳۱	۵۲,۹۵۵,۷۰۳	۲۶,۷۸۹,۹۴۵	۴۱,۴۸۶,۴۱۲	۵,۳۰۶,۳۱۸	۲,۷۸۴
		۲۸۶,۰۲۵,۰۱۶	۲۳۰,۲۶۵,۵۷۳	۶۲,۷۷۸,۸۳۱	۵۲,۹۵۵,۷۰۳	۲۶,۷۸۹,۹۴۵	۴۱,۴۸۶,۴۱۲	۵,۳۰۶,۳۱۸	۲,۷۸۴



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۰- شرکت کیسون پرونده خسارات خود را در شورای عالی فنی مطرح نمود که در ابتدا شورا از هیئت وزیران استعلام نمود که نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ معاونت حقوقی ریاست جمهوری استمرار داوری شورا را ابلاغ نمود و پرونده مجدداً به جریان افتاد. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ نظریه‌ی شورای عالی فنی به طرفین منعکس گردید که در آن، حقوقی برای شرکت کیسون بر مبنای نرخ های اولیه قراردادی لحاظ گردیده است که کمی شدن موضوع منوط به محاسباتی در اجرای احکام قوه قضاییه و به روز شدن آن می باشد.

۲-۲۰- با دریافت ابلاغ فسخ پیمان طرح اقدام ملی مسکن اراک از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹، از آنجا که مراتب مزبور به دلایل مختلف مورد اعتراض و عدم پذیرش این شرکت بود، مقرر شد موضوع از طریق مراجع قانونی و حقوقی ذی صلاح در جهت احقاق حقوق حقه شرکت مورد پیگیری قرار گیرد که متعاقباً، دادخواست له شرکت با محوریت بطلان فسخ غیر قانونی و بطلان اقدامات غیر قانونی و الزام خواندگان به استرداد و پرداخت مبالغ و وجوه اعلامی و جبران خسارات وارده و خسارت تاخیر در تادیه و پرداخت هزینه و خسارت دادرسی، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ ثبت گردید و تشریفات حقوقی و قضایی و سیر مراحل اداری و قانونی مربوطه و انجام مراحل دادرسی، در حال پیگیری است.

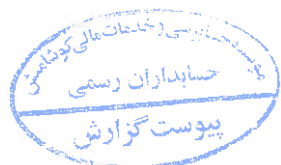
۲-۲۰- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب کارفرمایان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	گروه					شرکت				
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
کنستانتره فولاد خراسان - سنگان	۱,۲۳۳,۳۱۱	۰	۱,۲۳۳,۳۱۱	۰	۱,۲۳۳,۳۱۱	۱,۲۳۳,۳۱۱	۰	۱,۲۳۳,۳۱۱	۰	۱,۲۳۳,۳۱۱
پروژه ارزنگ - ساسان	۱,۸۸۳,۴۴۷	۰	۱,۸۸۳,۴۴۷	۰	۱,۸۸۳,۴۴۷	۱,۸۸۳,۴۴۷	۰	۱,۸۸۳,۴۴۷	۰	۱,۸۸۳,۴۴۷
پروژه های گل گهر	۳۶۶,۰۹۰	۱۳۶,۸۹۸	۵۰۲,۹۸۸	۰	۵۰۲,۹۸۸	۳۶۶,۰۹۰	۱۳۶,۸۹۸	۵۰۲,۹۸۸	۰	۵۰۲,۹۸۸
پتروشیمی ارغوان	۳۲۶,۰۱۵	۰	۳۲۶,۰۱۵	۰	۳۲۶,۰۱۵	۳۲۶,۰۱۵	۰	۳۲۶,۰۱۵	۰	۳۲۶,۰۱۵
لوله گذاری مناطق ۲ و ۹ تهران	۲۹,۵۹۹	۰	۲۹,۵۹۹	۰	۲۹,۵۹۹	۲۹,۵۹۹	۰	۲۹,۵۹۹	۰	۲۹,۵۹۹
احداث مخازن قیر	۱۷۷,۸۰۰	۰	۱۷۷,۸۰۰	۰	۱۷۷,۸۰۰	۱۷۷,۸۰۰	۰	۱۷۷,۸۰۰	۰	۱۷۷,۸۰۰
قره سو و زرین گل	۱,۰۷۹,۲۶۶	۲۶,۷۱۴	۱,۱۰۵,۹۸۰	۰	۱,۱۰۵,۹۸۰	۱,۰۷۹,۲۶۶	۲۶,۷۱۴	۱,۱۰۵,۹۸۰	۰	۱,۱۰۵,۹۸۰
دریاچه اراضی عباس آباد	۳,۱۳۶	۰	۳,۱۳۶	۰	۳,۱۳۶	۳,۱۳۶	۰	۳,۱۳۶	۰	۳,۱۳۶
مسکن پردیس	۷۸۸,۰۰۰	۰	۷۸۸,۰۰۰	۰	۷۸۸,۰۰۰	۷۸۸,۰۰۰	۰	۷۸۸,۰۰۰	۰	۷۸۸,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۴۲,۹۹۸	۰	۱۴۲,۹۹۸	۰	۱۴۲,۹۹۸	۱۴۲,۹۹۸	۰	۱۴۲,۹۹۸	۰	۱۴۲,۹۹۸
پروژه الفین بوشهر	۱۲,۸۹۷	۰	۱۲,۸۹۷	۰	۱۲,۸۹۷	۱۲,۸۹۷	۰	۱۲,۸۹۷	۰	۱۲,۸۹۷
راه آهن دو خطه اصفهان	۹,۴۷۵	۰	۹,۴۷۵	۰	۹,۴۷۵	۹,۴۷۵	۰	۹,۴۷۵	۰	۹,۴۷۵
تصفیه خانه التیمور مشهد	۹,۳۶۰	۰	۹,۳۶۰	۰	۹,۳۶۰	۹,۳۶۰	۰	۹,۳۶۰	۰	۹,۳۶۰
پروژه فاز ۱۲ عسلویه	۷۹۳,۴۵۲	۰	۷۹۳,۴۵۲	۰	۷۹۳,۴۵۲	۷۹۳,۴۵۲	۰	۷۹۳,۴۵۲	۰	۷۹۳,۴۵۲
پروژه مسکن اراک	۱,۵۹۳,۷۹۵	۰	۱,۵۹۳,۷۹۵	۰	۱,۵۹۳,۷۹۵	۱,۵۹۳,۷۹۵	۰	۱,۵۹۳,۷۹۵	۰	۱,۵۹۳,۷۹۵
تصفیه خانه فاضلاب انزلی	۱,۳۵۸	۰	۱,۳۵۸	۰	۱,۳۵۸	۱,۳۵۸	۰	۱,۳۵۸	۰	۱,۳۵۸
پروژه متانول سیلان	۹,۰۹۸	۰	۹,۰۹۸	۰	۹,۰۹۸	۹,۰۹۸	۰	۹,۰۹۸	۰	۹,۰۹۸
پالایشگاه نفت اصفهان	۱۳,۲۵۴	۰	۱۳,۲۵۴	۰	۱۳,۲۵۴	۱۳,۲۵۴	۰	۱۳,۲۵۴	۰	۱۳,۲۵۴
سایر پروژه ها	۳,۵۱۵,۹۱۵	۱,۲۵۴	۳,۵۱۷,۱۶۹	(۸۰,۸۴۷)	۳,۴۳۶,۳۲۲	۳,۲۰۲,۳۴۶	۱۱,۲۶۲,۰۹۲	۱۱,۳۴۳,۹۳۸	(۸۰,۸۴۷)	۱۱,۲۶۲,۰۹۲
	۱۱,۱۷۹,۰۷۲	۱۶۴,۸۶۶	۱۱,۳۴۳,۹۳۸	(۸۰,۸۴۷)	۱۱,۲۶۲,۰۹۲	۷,۰۹۱,۸۰۹	۱۰,۹۷۰,۸۸۲	۱۱,۰۴۱,۹۶۳	(۷۱,۰۸۱)	۱۰,۹۷۰,۸۸۲

۱-۲۰-۲۰- مبالغ ارزی به شرح یادداشت وضعیت ارزی تسعیر گردیده است .

۲-۲۰-۲۰- مبالغ ارزی حساب کارفرمایان شامل ۹۴,۵۵۶ یورو و ۱,۴۰۰,۲۴۲ دینار عراق می باشد.

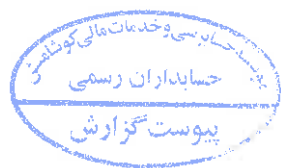


شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۰- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت						گروه						نام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۵,۱۷۶	۱,۰۵۷,۰۷۴	۰	۱,۰۵۷,۰۷۴	۰	۱,۰۵۷,۰۷۴	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۵۰۷	۰	۷۵,۵۰۷	۰	۷۵,۵۰۷	شرکت فراتحقیق سپاهان
۱۹۸,۶۰۴	۱۹۸,۶۰۴	۰	۱۹۸,۶۰۴	۰	۱۹۸,۶۰۴	۱۹۸,۶۰۴	۱۹۸,۶۰۴	۰	۱۹۸,۶۰۴	۰	۱۹۸,۶۰۴	سازمان توسعه تجارت ایران
۰	۱۱,۵۰۲	۰	۱۱,۵۰۲	۰	۱۱,۵۰۲	۰	۱۱,۵۰۲	۰	۱۱,۵۰۲	۰	۱۱,۵۰۲	شرکت بهروزان ماشین
۱۲۶,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دی متر
۶۹,۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	شرکتهای عراقی بابت الاخوه
۰	۰	(۵۲,۸۶۶)	۵۲,۸۶۶	۰	۵۲,۸۶۶	۰	۰	(۵۲,۸۶۶)	۵۲,۸۶۶	۰	۵۲,۸۶۶	شرکت نبراس انفورماتیک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۷۳۰	۰	۶۲,۷۳۰	۰	۶۲,۷۳۰	شرکت توسعه طرح‌های کیسون
۰	۰	(۱۸۹,۳۱۷)	۱۸۹,۳۱۷	۰	۱۸۹,۳۱۷	۰	۰	(۱۸۹,۳۱۷)	۱۸۹,۳۱۷	۰	۱۸۹,۳۱۷	volkan ziya hidayetoglu
۰	۰	(۷۸,۹۴۲)	۷۸,۹۴۲	۰	۷۸,۹۴۲	۰	۰	(۷۸,۹۴۲)	۷۸,۹۴۲	۰	۷۸,۹۴۲	شرکت سامان سازان باختر
۰	۰	(۱۳۵,۰۰۰)	۱۳۵,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	(۱۳۵,۰۰۰)	۱۳۵,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد سازه برسیان
۰	۰	(۸۷,۲۹۱)	۸۷,۲۹۱	۰	۸۷,۲۹۱	۰	۰	(۸۷,۲۹۱)	۸۷,۲۹۱	۰	۸۷,۲۹۱	شرکت نورد فولاد کرمانشاه
۰	۵۸۲,۸۴۸	۰	۵۸۲,۸۴۸	۰	۵۸۲,۸۴۸	۰	۵۸۲,۸۴۸	۰	۵۸۲,۸۴۸	۰	۵۸۲,۸۴۸	شرکت مهندسی و اکتشاف نفت اوکسین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۷,۵۹۳	۵۸۰,۸۹۰	۰	۵۸۰,۸۹۰	۰	۵۸۰,۸۹۰	مهندسان مشاور سازه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۰۰۴	۱۲۹,۶۶۴	۰	۱۲۹,۶۶۴	۰	۱۲۹,۶۶۴	توسعه بین الملل ایران مال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۸,۴۵۸	۱,۴۷۸,۶۶۹	۰	۱,۴۷۸,۶۶۹	۰	۱,۴۷۸,۶۶۹	سایر اقلام شرکت عمران کیسون
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۱۸۵	۱,۴۴۳,۵۹۶	۰	۱,۴۴۳,۵۹۶	۰	۱,۴۴۳,۵۹۶	سایر اقلام شرکت پترو صنعت کیسون
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۵۰۰	۸۴,۴۸۲	۰	۸۴,۴۸۲	۰	۸۴,۴۸۲	سایر اقلام شرکت ساختمانی کیسون
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۸,۴۷۶	۴۶۸,۹۲۷	۰	۴۶۸,۹۲۷	۰	۴۶۸,۹۲۷	سایر اقلام شرکت دریا خاک پی
۸۰۴,۸۱۷	۳,۱۶۷,۲۹۴	(۳۸۵,۲۷۴)	۳,۵۵۲,۵۶۸	۳۶۵,۲۸۲	۳,۱۸۷,۲۸۵	۹۵۷,۷۷۹	۴,۵۹۱,۸۳۱	(۳۸۶,۴۱۹)	۴,۹۷۸,۲۵۰	۹۷۷,۰۱۶	۴,۰۰۱,۲۳۴	سایر اقلام(بیش از ۵۰ شرکت)
۱,۱۹۹,۴۵۳	۳,۹۶۰,۲۴۸	(۹۲۸,۶۸۹)	۴,۸۸۸,۹۳۸	۳۶۵,۲۸۲	۴,۵۲۳,۶۵۵	۴,۲۸۷,۸۰۶	۱۰,۷۶۶,۳۲۳	(۹۲۹,۸۳۵)	۱۱,۶۹۶,۱۵۸	۹۷۷,۰۱۶	۱۰,۷۱۹,۱۴۲	



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۰- ارقام تشکیل دهنده مانده طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۳۲,۴۷۸,۳۸۵	۳۸,۲۶۷,۸۲۶	۳۸,۲۶۷,۸۲۶	*	۳۸,۲۶۷,۸۲۶	شرکت پترو صنعت کیسون
۸,۸۱۳,۸۱۵	۶,۲۵۰,۳۷۰	۶,۲۵۰,۳۷۰	*	۶,۲۵۰,۳۷۰	شرکت آب و محیط زیست کیسون
۲,۵۲۸,۷۵۳	۶۶۴,۲۸۳	۶۶۴,۲۸۳	*	۶۶۴,۲۸۳	شرکت توسعه مهندسی کیسون
۲,۶۲۲,۶۹۱	۸۵۱,۰۴۱	۸۵۱,۰۴۱	*	۸۵۱,۰۴۱	شرکت صنعت آبفای کیسون
۴,۰۲۰,۰۰۰	۵۶,۱۰۰	۵۶,۱۰۰	*	۵۶,۱۰۰	شرکت فراسر
۳,۰۸۸,۳۲۸	۴,۹۱۳,۳۳۵	۴,۹۱۳,۳۳۵	*	۴,۹۱۳,۳۳۵	شرکت عمران ماشین خاورمیانه
۴۷۳,۶۴۶	۳۵۱,۷۳۵	۳۵۱,۷۳۵	*	۳۵۱,۷۳۵	شرکت برق و نیروگاهی کیسون
۳۹۳,۸۱۷	۱,۳۴۴,۴۹۴	۱,۳۴۴,۴۹۴	*	۱,۳۴۴,۴۹۴	شرکت نفت، گاز و انرژی کیسون
۵۶,۱۷۷	۷۴,۸۷۸	۷۴,۸۷۸	*	۷۴,۸۷۸	شرکت بتن صنایع کیسون
۲۲۳,۷۳۱	۸۶,۰۰۶	۸۶,۰۰۶	*	۸۶,۰۰۶	شرکت توسعه توانکاه سیرجان
۱,۶۴۴	۳,۱۷۵,۳۱۵	۳,۱۷۵,۳۱۵	*	۳,۱۷۵,۳۱۵	شرکت ساختمانی کیسون
۱۱۶,۷۹۶	.	.	*	.	شرکت شهرسازی کیسون
۱۲۱,۵۴۳	۱۶۰,۴۹۷	۱۶۰,۴۹۷	*	۱۶۰,۴۹۷	شرکت دریا خاک پی
.	۱۲۶,۴۵۶	۱۲۶,۴۵۶	*	۱۲۶,۴۵۶	شرکت کیسون پلاروس
۲۸,۳۷۰	۲۹,۲۸۲	۲۹,۲۸۲	*	۲۹,۲۸۲	شرکت لوله بتن پلیمر
۵,۵۰۷	۱۲۰,۰۹۷	۱۲۰,۰۹۷	*	۱۲۰,۰۹۷	شرکت نوآوران کیسون
۲۶۶,۲۵۰	۱۲,۷۲۴	۱۲,۷۲۴	*	۱۲,۷۲۴	شرکت پشنگ نوین
۷,۰۴۹	۱۶۷,۳۶۳	۱۶۷,۳۶۳	*	۱۶۷,۳۶۳	شرکت تامین کالای کیسون
۳,۶۸۴	.	.	*	.	شرکت نظام گستر کیسون (تدبیر ایمن)
۴۰,۷۵۰	۴۰,۵۸۷	۴۰,۵۸۷	*	۴۰,۵۸۷	شرکت فن آوری اطلاعات کیسون
۱۱۵,۲۰۰	.	.	*	.	شرکت عمران کیسون
.	۵۶,۱۶۰	۵۶,۱۶۰	*	۵۶,۱۶۰	شرکت مانا انرژی کیسون
۹۷۱,۸۴۵	۱۵۸,۴۰۰	۱۵۸,۴۰۰	*	۱۵۸,۴۰۰	شرکت توسعه ریلی کیسون
۲۸۱,۲۰۹	۵۴۹,۲۹۳	۵۴۹,۲۹۳	*	۵۴۹,۲۹۳	شرکت کیسون بین الملل یکم
۱۰,۴۰۷	۱۵,۵۳۵	۱۵,۵۳۵	*	۱۵,۵۳۵	شرکت کارگزاری بیمه مستقیم بر خط کیسون
.	۹,۵۹۱	۹,۵۹۱	*	۹,۵۹۱	شرکت شهرسازی کیسون
.	۱۹,۴۴۹	۱۹,۴۴۹	*	۱۹,۴۴۹	شرکت کیسون انرژی شرق
.	۲,۹۸۲	۲,۹۸۲	*	۲,۹۸۲	شرکت توسعه انرژی تابان یکم
۴۶۷	۴۶۷	۴۶۷	*	۴۶۷	سایر
۵۶,۶۷۰,۰۶۳	۵۷,۵۰۴,۲۶۷	۵۷,۵۰۴,۲۶۷	*	۵۷,۵۰۴,۲۶۷	

۴-۲۰-۱- علت افزایش مطالبات از شرکت پترو صنعت کیسون بابت افزایش تعداد قراردادهای منعقد شده فی مابین می‌باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

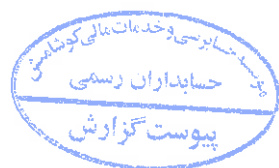
۵-۲۰- سپرده‌های دریافتنی

سپرده‌های دریافتنی متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
۲۰-۵-۱	۱۰,۶۹۳,۹۷۳	۳,۲۰۳,۵۰۹	۱۳,۸۹۷,۴۸۱	۱۳,۸۰۵,۱۸۵	۳,۲۰۳,۵۰۹	۱۳,۲۳۲,۸۶۶	۱۳,۲۳۲,۸۶۶	۱۳,۳۸۱,۹۴۶
	۱۱,۷۲۳,۱۱۶		۱۱,۷۲۳,۱۱۶	۸,۴۱۹,۱۰۳		۱۱,۳۹۲,۲۷۸	۱۱,۳۹۲,۲۷۸	۸,۱۷۹,۱۲۱
۲۰-۵-۲	۱,۲۲۹,۶۷۸	۰	۱,۲۲۹,۶۷۸	۲۰۴,۷۶۵	۰	۱,۱۴۸,۶۳۷	۱,۱۴۸,۶۳۷	۷۲,۳۱۸
	۲۳,۶۴۶,۷۶۷	۳,۲۰۳,۵۰۹	۲۶,۸۵۰,۲۷۵	۲۲,۴۲۹,۰۵۲	۳,۲۰۳,۵۰۹	۲۵,۷۷۳,۷۸۰	۲۵,۷۷۳,۷۸۰	۲۱,۶۳۳,۳۸۵

سپرده حسن انجام کار
سپرده بیمه نزد کارفرمایان
سپرده‌های دریافتنی



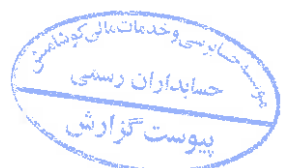
شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۵-۲۰ - سپرده حسن انجام کار

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲,۳۶۳,۲۷۰	۱,۵۲۸,۲۴۵	۰	۱,۵۲۸,۲۴۵	۲,۳۶۳,۲۷۰	۱,۵۲۸,۲۴۵	۰	۱,۵۲۸,۲۴۵
۱,۵۲۸,۳۰۷	۲,۵۳۴,۲۵۳	۱,۵۴۲,۰۸۸	۹۹۲,۱۶۵	۱,۵۲۸,۳۰۷	۲,۵۳۴,۲۵۳	۱,۵۴۲,۰۸۸	۹۹۲,۱۶۵
۳۱۵,۱۴۱	۶۶۴,۴۵۸	۶۶۴,۴۵۸	-	۳۱۵,۱۴۱	۶۶۴,۴۵۸	۶۶۴,۴۵۸	-
۱,۳۴۶,۳۶۴	۱,۳۳۹,۲۸۸	-	۱,۳۳۹,۲۸۸	۱,۳۴۶,۳۶۴	۱,۳۳۹,۲۸۸	-	۱,۳۳۹,۲۸۸
۵۷۸,۳۷۹	۲۷۱,۶۹۶	-	۲۷۱,۶۹۶	۵۷۸,۳۷۹	۲۷۱,۶۹۶	-	۲۷۱,۶۹۶
۲۹۶,۷۲۱	۲۳۴,۲۲۹	-	۲۳۴,۲۲۹	۲۹۶,۷۲۱	۲۳۴,۲۲۹	-	۲۳۴,۲۲۹
۴۲۸,۵۶۷	۴۴۵,۶۷۵	۰	۴۴۵,۶۷۵	۴۲۸,۵۶۷	۴۴۵,۶۷۵	-	۴۴۵,۶۷۵
۱۸۲,۵۴۶	۲۷۶,۵۳۶	-	۲۷۶,۵۳۶	۱۸۲,۵۴۶	۲۷۶,۵۳۶	۰	۲۷۶,۵۳۶
۱۹۵,۴۰۶	۵۰۹,۸۳۸	۳۹۳,۹۲۴	۱۱۵,۹۱۴	۱۹۵,۴۰۶	۵۰۹,۸۳۸	۳۹۳,۹۲۴	۱۱۵,۹۱۴
۱۴۴,۸۹۷	۲۹۳,۰۰۸	۱۲۸,۲۰۳	۱۶۴,۸۰۵	۱۴۴,۸۹۷	۲۹۳,۰۰۸	۱۲۸,۲۰۳	۱۶۴,۸۰۵
۱۱۱,۱۷۶	(۱۱۷,۲۷۸)	(۱۱۷,۲۷۸)	-	۱۱۱,۱۷۶	(۱۱۷,۲۷۸)	(۱۱۷,۲۷۸)	-
۱۰۰,۲۵۸	۶۲,۶۲۹	-	۶۲,۶۲۹	-	۶۲,۶۲۹	-	۶۲,۶۲۹
۱۰۹,۳۷۳	۴,۳۴۶	۰	۴,۳۴۶	۱۰۹,۳۷۳	۴,۳۴۶	-	۴,۳۴۶
۲,۲۴۸,۳۵۶	۲,۲۱۷,۳۶۴	۴۷۴,۸۳۶	۱,۷۴۲,۵۲۸	۲,۲۴۸,۳۵۶	۲,۲۱۷,۳۶۴	۴۷۴,۸۳۶	۱,۷۴۲,۵۲۸
۱۸۷,۸۳۵	۳۱۷,۴۹۳	-	۳۱۷,۴۹۳	۱۸۷,۸۳۵	۳۱۷,۴۹۳	-	۳۱۷,۴۹۳
۱۶۰,۵۱۲	۲۳۰,۵۹۹	-	۲۳۰,۵۹۹	۱۶۰,۵۱۲	۲۳۰,۵۹۹	۰	۲۳۰,۵۹۹
۱۶۴,۰۶۲	۳۵,۵۳۴	-	۳۵,۵۳۴	۱۶۴,۰۶۲	۳۵,۵۳۴	-	۳۵,۵۳۴
۶۳۱,۲۳۱	۷۳۴,۸۶۷	-	۷۳۴,۸۶۷	۶۳۱,۲۳۱	۷۳۴,۸۶۷	۰	۷۳۴,۸۶۷
۵۸,۲۱۷	۳۷,۴۶۴	-	۳۷,۴۶۴	۵۸,۲۱۷	۳۷,۴۶۴	-	۳۷,۴۶۴
۲۳۸,۸۷۶	۵۰۰,۸۳۶	-	۵۰۰,۸۳۶	۲۳۸,۸۷۶	۵۰۰,۸۳۶	۰	۵۰۰,۸۳۶
۱۱۹,۰۵۷	۱۱۶,۲۸۵	-	۱۱۶,۲۸۵	۱۱۹,۰۵۷	۱۱۶,۲۸۵	-	۱۱۶,۲۸۵
۹۲,۶۳۹	۱۳۲,۳۸۷	-	۱۳۲,۳۸۷	۹۲,۶۳۹	۱۳۲,۳۸۷	۰	۱۳۲,۳۸۷
۱,۷۷۰,۷۵۷	۸۶۳,۱۱۲	۱۱۷,۲۷۸	۷۴۵,۸۳۴	۲,۲۹۴,۲۵۴	۱,۵۲۷,۷۲۸	۱۱۷,۲۷۸	۱,۴۱۰,۴۵۰
۱۳,۳۸۱,۹۴۶	۱۳,۲۳۲,۸۶۶	۳,۲۰۳,۵۰۹	۱۰,۰۲۹,۳۵۷	۱۳,۸۰۵,۱۸۵	۱۳,۸۹۷,۴۸۱	۳,۲۰۳,۵۰۹	۱۰,۶۹۳,۹۷۳

آب شیرین کن بندر عباس
پروژه‌های گل گهر
پروژه انباشت مکانیزه باطله فولاد سنگان
پروژه متانول سیلان و دنا
پیمان مدیریت ایران مال
پروژه شبنم - مشک
قیر بندر چابهار
پروژه ارزنگ ساسان
پروژه قره سو - زرینگل
کنستانتره فولاد خراسان - سنگان
ساختمان شورای وزیران
لوله گذاری مناطق ۲ و ۹
پارکینگ اتاق بازرگانی ایران
فولاد مبارکه
پروژه احداث شبستان حرم رضوی
لاستیک بارز کردستان
باغ موزه بانک مرکزی
آب شیرین کن چابهار
احداث جاده فرعی سنگان (کراشر)
پالایشگاه نفت اصفهان
پروژه راه آهن زاهدان-زابل-بیرجند-مشهد
اجرای فاز یک خطوط نفتی بندر شهید بهشتی چابهار
سایر



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۵-۲۰- سپرده حسن انجام کار ارزی به شرح یادداشت وضعیت ارزی تسعیر شده است.

۲-۵-۲۰- سپرده حسن شامل ۲,۰۷۰,۱۸۲ یورو می باشد.

۲-۵-۲۰- سپرده دریافتی شرکتهای گروه شامل شرکت نفت و گاز و انرژی به مبلغ ۸۶,۶۸۶ میلیون ریال و شرکت ساختمانی کیسون به مبلغ ۴,۵۸۱ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۶- مبلغ ۴۱,۷۹۸,۹۲۵ میلیون ریال سایر دریافتی از شرکت بلپارس بابت مبالغ هزینه مالی وام‌های اخذ شده و تسعیر جهت شرکت بلپارس میباشد که با توجه به عدم فعالیت پروژه در مبلغ سرمایه گذاری منظور نشده است. این مبلغ در مطالبات کیسون در آن شرکت منظور شده و با تسویه مطالبات قابل دریافت است.

۲۰-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		مانده در ابتدای سال برگشت (زیان) کاهش ارزش دریافتی ها مانده در پایان دوره
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۱,۱۷۸,۲۴۷)	(۹۴۰,۱۱۳)	(۱,۳۹۰,۵۶۶)	(۱,۰۷۳,۸۲۵)	
۲۳۸,۱۳۴	(۱۲۴,۰۹۲)	۳۱۶,۷۴۰	(۱,۲۹۱)	
(۹۴۰,۱۱۳)	(۱,۰۶۴,۲۰۵)	(۱,۰۷۳,۸۲۵)	(۱,۰۷۵,۱۱۶)	

۲۰-۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های ارزی شرکت اصلی شامل ۲,۱۶۴,۷۳۸ یورو، ۳۱,۲۰۰,۲۴۲ دینار عراق و ۴۶۲,۹۹۸,۴۵۹ فرانک سفا به نرخ یادداشت ۴۱ می باشد.

۲۰-۹- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی مربوط به شرکت برق و نیروگاهی می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۱-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۱۱,۴۵۲	۲۵۰,۱۰۳
		۷,۹۶۳	۷,۹۶۳
۲۱-۲ گواهی ویژه سپرده سرمایه گذاری		-	-
		-	-
سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار		۱۹,۴۱۵	۲۵۸,۰۶۶
		۱۹,۴۱۵	۲۵۸,۰۶۶
		۴۲۶,۳۳۳	۷۴۲,۱۵۶
		۵۳۵,۷۴۸	۱,۰۸۰,۲۲۲
		۵۳۵,۷۴۸	۱,۰۸۰,۲۲۲

۲۱-۱ - افزایش سپرده سرمایه گذاری بابت افتتاح سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه قدس می باشد.

۲۱-۲ - سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
صندوق اختصاصی بازارگردان	خالص	خالص
	۹۳,۱۲۲	۲۷۲,۹۲۵
واحدهای صندوق درآمد ثابت و واحد صندوق سرمایه گذاری	۳۲۵,۳۸۴	۲۹۶,۸۸۴
	۷,۸۲۷	۱۷۲,۳۴۶
شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۲۶,۳۳۳	۷۴۲,۱۵۶
	۴۲۶,۳۳۳	۷۴۲,۱۵۶

۲۱-۳ - نرخ سود بانکی بین ۱۵ تا ۲۰,۵ درصد و سررسید آن یکساله قابل تمدید می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها	۹۰۰,۹۵۲	۷۷۴,۶۷۹
	۸۳۹,۲۳۵	۲,۰۳۰,۵۹۹
موجودی نزد بانک ارزی	۵۴۲,۱۴۸	۶۴۳,۰۸۶
	۱۸۲,۷۷۵	۶۵,۷۱۹
موجودی تنخواه گردان‌ها	۶,۲۴۴	۱۱,۶۲۷
	۱۶۶,۰۸۶	۶۱۳,۱۶۴
موجودی تنخواه ارزی	۹۶	۹۶
	۹۶	۹۶
موجودی صندوق	۲,۶۳۷,۵۳۷	۴,۱۳۸,۹۷۱
	۲,۶۳۷,۵۳۷	۴,۱۳۸,۹۷۱
موجودی صندوق ارزی	۲,۶۳۷,۵۳۷	۴,۱۳۸,۹۷۱
	۲,۶۳۷,۵۳۷	۴,۱۳۸,۹۷۱
حساب مشترک با کارفرما	۲,۶۳۷,۵۳۷	۴,۱۳۸,۹۷۱
	۲,۶۳۷,۵۳۷	۴,۱۳۸,۹۷۱

۲۲-۱ - موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۵۳,۵۱۴ دلار، ۸,۷۴۸ فرانک سوئیس، ۲,۷۱۳ لیر ترکیه، ۵,۰۰۰,۰۰۰ فرانک سیفا، ۳۶,۵۵۷,۸۳۶ دینار عراق، ۱,۱۴۸,۱۵۸ یورو، ۸,۰۸۹ روبل روسیه، ۸۵,۶۵۵ درهم، ۱۳۴,۹۹۰ روبل بلاروس، ۳۴,۶۲۱ روپیه، ۲ ریال عمان و ۵۴ تنگه می باشد.

۲۲-۲ - موجودی تنخواه ارزی شامل ۱۴,۵۹۰,۶۱۸ فرانک سیفا، ۱۲,۰۰۰ دینار عراق، ۳۰۰۰ دلار و ۲۰۰ یورو می باشد.

۲۲-۳ - موجودی صندوق ارزی شامل ۲۲,۰۲۷ دلار، ۵۵ ریال عمان، ۲۸۵ پوند، ۶۹,۲۳۳,۰۶۸ فرانک سیفا، ۱,۲۸۰ لیر، ۲,۲۱۱ یورو، ۳۷۸,۶۸۸,۲۹۳ دینار عراق، ۳,۳۰۵ درهم و ۱۷,۰۱۳ ریال قطر می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

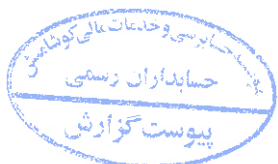
۲۳- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

سرفصل فوق در ارتباط با شرکتهای تابعه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی‌های مرتبط با دارایی نگهداری شده برای فروش				دارایی نگهداری شده برای فروش			
شرکت		گروه		شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
*	*	*	*	*	*	۹۸,۷۷۴	*

شرکت پریلسیه



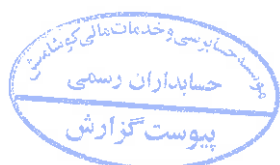
شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۸,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اشخاص حقوقی:
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰.۱	۱,۱۲۲,۲۴۸,۵۳۷	۳.۹۱	۱,۰۹۵,۲۴۸,۵۳۷	شرکت فراسر
۴۰.۱	۱,۱۲۲,۲۴۸,۵۳۷	۳.۹۱	۱,۰۹۵,۲۴۸,۵۳۷	
				اشخاص حقیقی:
۲۰.۷۹	۵۸۲,۵۳۴,۰۸۹	۲۰.۶۵	۵,۷۸۳,۰۹۲,۵۵۹	آقای محمدرضا انصاری
۰.۰۰	۴۰,۹۷۲	۲.۴۲	۶۷۷,۹۸۷,۹۰۰	خانم آنسه انصاری
۱۱.۶۱	۳,۲۵۰,۵۴۸,۲۲۷	۱۱.۶۱	۳,۲۵۰,۵۴۸,۲۲۷	آقای آسیم انصاری
۷.۲۴	۲,۰۲۷,۸۵۴,۷۳۲	۱.۳۹	۳۸۸,۱۵۵,۶۶۷	آقای سید علی سیدعلیخانی
۳.۳۴	۹۳۴,۵۷۲,۳۱۶	۳.۳۴	۹۳۴,۵۷۲,۳۱۶	خانم مریم انصاری
۵۳.۰۲	۱۴,۸۴۴,۲۰۱,۱۲۷	۵۶.۶۸	۱۵,۸۷۰,۳۹۴,۷۹۴	سایر سهامداران
۹۵.۹۹	۲۶,۸۷۷,۷۵۱,۴۶۳	۹۶.۰۹	۲۶,۹۰۴,۷۵۱,۴۶۳	
۱۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۴- تعداد ۶۳۸.۹۸۸.۸۸۵ از سهام شرکت فراسر وثیقه تسهیلات دریافتی شرکت کیسون می‌باشد.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۹۱۷,۶۰۵	۳,۴۱۷,۹۱۵	مانده ابتدای سال
۵۰۰,۳۱۰	۶۶,۴۱۰	اضافات طی سال
۳,۴۱۷,۹۱۵	۳,۴۸۴,۳۲۵	مانده پایان سال

۲۵-۱- صرف سهام خزانه مربوط به سود فروش سهام شرکت اصلی در بورس اوراق بهادار تهران بوده که در مالکیت شرکت فراسر (شرکت فرعی) میباشد.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱,۵۳۸,۳۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سال جاری و سنوات قبل) به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سایر اندوخته‌ها (احتیاطی)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۲۰	۷۲۰	۷۲۸	۷۱۹	مانده در ابتدای سال
۷۲۰	۷۲۰	(۹)	۷۱۹	تعدیلات خروج از تلفیق
۷۲۰	۷۲۰	۷۱۹	۷۱۹	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل آن بخش از سود یا زیان و خالص دارایی‌های یک واحد تجاری فرعی است که قابل انتساب به سهامدارانی غیر از واحد تجاری اصلی و دیگر شرکتهای فرعی می‌باشد. جزئیات منافع فاقد حق کنترل از خالص دارایی‌های واحدهای تجاری فرعی، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰۵,۹۱۲	۱۰۷,۲۷۴	سرمایه پرداخت شده
۶۶۱۱	۷,۷۷۳	اندوخته قانونی
۳۸۹,۱۲۵	۵۶,۶۰۸	سود(زیان) انباشته
۵۰۱,۶۴۸	۱۷۱,۶۵۵	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۸- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

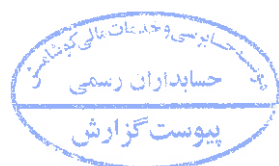
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۲۰,۴۱۰,۳۴۱ میلیون ریال مربوط به واحدهای مستقر در خارج کشور می‌باشد. اندوخته مزبور صرفاً در زمان واگذاری واحد عملیات خارجی یاد شده، قابل انتقال به سود (زیان) انباشته می‌باشد. از این بابت مبلغ ۴,۶۳۷,۲۵۸ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش در سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

گروه					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	منافع فاقد حق کنترل	سهم اکثریت	جمع	منافع فاقد حق کنترل	سهم اکثریت
(۲۹۶,۳۳۳)	۰	(۲۹۶,۳۳۳)	۹۰,۵۷۱	۰	۹۰,۵۷۱
(۱,۵۲۸,۰۳۹)	۰	(۱,۵۲۸,۰۳۹)	(۲,۳۷۰,۶۵۱)	۰	(۲,۳۷۰,۶۵۱)
۱۷,۵۹۷,۴۵۵	۰	۱۷,۵۹۷,۴۵۵	۲۲,۵۹۰,۴۲۱	۰	۲۲,۵۹۰,۴۲۱
۱۵,۷۷۳,۰۸۳	۰	۱۵,۷۷۳,۰۸۳	۲۰,۴۱۰,۳۴۱	۰	۲۰,۴۱۰,۳۴۱

عملیات کیسون بلاروس در کشور بلاروس

عملیات پرلیسیه در کشور بلاروس

عملیات بلپارس در کشور بلاروس



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- سهام خزانة گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	درصد مالکیت
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	سهام	
۶۳۲,۴۶۶	%۴	۶۱۷,۲۴۹	۱,۰۹۵,۳۴۸,۵۳۷	%۳.۹۱
۱,۲۳۵	%۰	۱,۲۳۵	۳,۱۰۹,۵۹۹	%۰
۱۸	%۰	۱۸	۵۵,۵۵۵	%۰
۱۸	%۰	۱۸	۵۵,۵۵۵	%۰
۱۸	%۰	۱۸	۵۵,۵۵۵	%۰
۱۸	%۰	۱۸	۵۵,۵۵۵	%۰
۱۰۰	%۰	۱۰۰	۱۰۸,۳۳۳	%۰
۱۰۰	%۰	۱۰۰	۱۰۵,۳۳۳	%۰
۶۳۲,۹۷۳	%۴.۰۰	۶۱۸,۷۵۶	۱,۰۹۸,۷۹۴,۱۲۲	%۳.۹۱

۲۹-۱- سهام خزانة گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(مبالغ به میلیون ریال)	سهام	(مبالغ به میلیون ریال)	سهام	
۹۱۹,۲۱۹	۱,۰۸۴,۷۱۵,۴۸۸	۶۳۳,۹۷۳	۱,۱۲۴,۷۹۰,۱۴۷	مانده ابتدای سال
۶,۲۴۳	۳۷۸,۸۲۱,۴۶۷	۰	۰	خرید طی سال
(۲۹۱,۴۸۹)	(۳۳۸,۷۴۶,۸۰۸)	(۱۵,۲۱۶)	(۲۵,۹۹۶,۰۲۵)	فروش طی سال
۶۳۲,۹۷۳	۱,۱۲۴,۷۹۰,۱۴۷	۶۱۸,۷۵۶	۱,۰۹۸,۷۹۴,۱۲۲	مانده پایان سال

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات دریافتی	گروه						شرکت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵۶,۵۹۱,۱۷۶	۱۳۱,۴۹۷,۶۸۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵۶,۵۹۰,۵۳۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵۶,۵۹۰,۵۳۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸
	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵۶,۵۹۱,۱۷۶	۱۳۱,۴۹۷,۶۸۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵۶,۵۹۰,۵۳۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵۶,۵۹۰,۵۳۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک ها سپرده‌های سرمایه گذاری سود و کارمزد سال‌های آتی	گروه						شرکت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
	۶,۱۵۲,۸۱۹	۱۳۰,۵۲۹,۹۶۱	۱۳۶,۶۸۲,۷۸۰	۶,۱۵۲,۸۱۹	۱۳۰,۵۲۹,۹۶۱	۱۳۶,۶۸۲,۷۸۰	۳,۸۱۹,۱۵۶	۶۱,۵۶۰,۴۸۴	۶۵,۳۷۹,۶۴۰
	(۷۳۵,۸۱۷)	(۴,۴۴۹,۲۷۶)	(۵,۱۸۵,۰۹۳)	(۷۲۹,۷۶۳)	(۴,۴۴۹,۲۷۶)	(۵,۱۷۹,۰۳۹)	(۳۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۴,۹۲۱)	(۱۲,۰۴۵,۳۷۳)
	۵,۴۱۷,۰۰۲	۱۲۶,۰۸۰,۶۸۵	۱۳۱,۴۹۷,۶۸۸	۵,۴۱۷,۰۰۲	۱۲۶,۰۸۰,۶۸۵	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸	۲,۶۷۳,۷۰۴	۵۰,۳۰۵,۵۶۳	۵۲,۹۷۹,۲۶۷
	(۶۳۹)	(۵۶,۵۹۰,۵۳۷)	(۵۶,۵۹۱,۱۷۶)	(۶۳۹)	(۵۶,۵۹۰,۵۳۷)	(۵۶,۵۹۱,۱۷۶)	(۱,۰۱۴,۵۶۶)	(۲۶,۸۴۰,۰۹۶)	(۲۷,۸۵۴,۶۶۲)
حصة بلند مدت	۵,۴۱۶,۳۶۳	۶۹,۴۹۰,۱۴۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵,۴۱۶,۳۶۳	۶۹,۴۹۰,۱۴۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۱,۶۵۹,۱۳۸	۲۳,۴۶۵,۴۶۷	۲۵,۱۲۴,۶۰۵
حصة جاری	۵,۴۱۶,۳۶۳	۶۹,۴۹۰,۱۴۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۵,۴۱۶,۳۶۳	۶۹,۴۹۰,۱۴۸	۷۴,۹۰۶,۵۱۱	۱,۶۵۹,۱۳۸	۲۳,۴۶۵,۴۶۷	۲۵,۱۲۴,۶۰۵

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد ۲۵ تا ۲۰ درصد	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	۱,۰۹۲,۷۳۳	۴,۱۳۰,۹۲۹	۱,۰۹۲,۷۳۳	۴,۱۳۰,۹۲۹	۱,۰۹۲,۷۳۳	۴,۱۳۰,۹۲۹
	۵۱,۸۸۶,۵۳۳	۱۲۷,۳۷۵,۷۸۷	۵۱,۹۰۰,۴۲۱	۱۲۷,۳۷۵,۷۸۷	۵۱,۸۸۶,۵۳۳	۱۲۷,۳۷۵,۷۸۷
۲۰ تا ۵ درصد	۵۲,۹۷۹,۲۶۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸	۵۲,۹۷۹,۲۶۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸	۵۲,۹۷۹,۲۶۷	۱۳۱,۴۹۷,۰۴۸



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۳۰ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۷,۸۹۳,۸۰۶	۹۸,۰۳۰,۸۰۶	۱۴۰۴
۸,۷۶۷,۲۹۰	۸,۷۶۷,۴۷۳	۱۴۰۵
۴,۷۸۳,۷۲۵	۴,۷۸۴,۱۴۱	۱۴۰۶
۴,۹۳۷,۱۰۷	۴,۹۳۷,۴۸۸	۱۴۰۷
۵,۰۹۵,۵۶۱	۵,۰۹۵,۵۶۱	۱۴۰۸
۹,۸۸۲,۲۱۹	۹,۸۸۲,۲۱۹	۱۴۰۹
۱۳۱,۳۵۹,۷۰۹	۱۳۱,۴۹۷,۶۸۸	

۴-۱-۳۰ به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		سهم
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۳۸,۹۸۹	۶۳۸,۹۸۹	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۰,۳۷۶,۱۵۰	۱۰,۳۷۶,۱۵۰	ضمانتنامه صندوق ضمانت صادرات
۱۶,۷۵۸,۹۸۵	۱۶,۷۵۸,۹۸۵	چک وسفته
۱۰۳,۶۸۵,۵۸۵	۱۰۳,۸۲۳,۵۶۴	
۱۳۱,۳۵۹,۷۰۹	۱۳۱,۴۹۷,۶۸۸	

۴-۱-۳۰-۱- تسهیلات دریافتی شرکت اصلی به مبلغ ۱۳۱,۳۵۹,۷۰۹ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۳۵۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۵-۱-۳۰- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۴,۳۲۶,۳۷۵	۳۴,۴۶۱,۹۰۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۲۳۳,۳۶۴	۱,۲۳۳,۳۶۴	دریافتهای نقدی
۵,۲۴۰,۹۵۱	۵,۲۴۸,۴۱۶	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۴۹۸,۳۸۴)	(۲,۶۲۷,۴۸۸)	بازپرداخت اصل وام
(۸۷۱,۶۹۰)	(۸۷۱,۶۹۰)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۵,۶۶۵,۶۵۰	۱۵,۶۶۵,۶۵۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۱۷,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰)	سپرده مسدودی
۵۲,۹۷۹,۲۶۷	۵۲,۹۹۳,۱۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۵۰۱,۳۲۶	۴,۶۴۵,۶۲۶	دریافتهای نقدی
۲۲,۷۲۸,۵۶۵	۲۲,۷۴۱,۳۳۳	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۶۵۲,۴۵۰)	(۲,۶۸۱,۰۹۱)	بازپرداخت اصل وام
(۵۴۱,۰۰۳)	(۵۴۵,۴۴۰)	پرداخت نقدی بابت سود
۵۴,۳۴۴,۱۰۴	۵۴,۳۴۴,۱۰۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۱,۳۵۹,۷۰۹	۱۳۱,۴۹۷,۶۸۸	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۰۷,۳۵۸	۶۷۲,۷۶۶	۱,۱۴۷,۸۳۶	۱,۷۰۵,۸۰۲
(۷۸,۴۱۰)	(۱۹۳,۶۰۲)	(۵۱۵,۵۰۱)	(۹۷۵,۸۶۶)
۲۴۳,۸۱۷	۳۹۸,۲۱۶	۱,۱۲۳,۳۲۶	۱,۶۴۵,۷۹۰
*	*	(۴۹,۸۵۹)	*
۶۷۲,۷۶۶	۸۷۷,۳۸۰	۱,۷۰۵,۸۰۲	۲,۳۷۵,۷۲۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
تعدیلات/خروج از تلفیق

۳۲- بدهی های ناشی از قراردادهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵,۶۸۴,۶۴۴	*	۵,۶۸۴,۶۴۴	*
*	۵۸۱,۹۱۳	*	۵۸۱,۹۱۳
۱,۸۸۶,۱۶۳	*	۱,۸۸۶,۱۶۳	*
*	۴۵,۱۷۵	*	۴۵,۱۷۵
*	۲,۴۴۵,۰۳۰	*	۲,۴۴۵,۰۳۰
۷,۵۷۰,۸۰۶	۳,۰۷۲,۱۱۷	۷,۵۷۰,۸۰۶	۳,۰۷۲,۱۱۷

سایر کارفرمایان :
 پروژه فولاد سنگان
 پروژه راه آهن زاهدان-زابل-بیرجند
 پروژه ۸۱۰۰ واحدی مسکن اراک
 تکمیل اتصال خطوط آنتنی سلفچگان
 نرزه نگاری میداین نفتی گچساران

۳۲-۱ به دلیل اینکه تعهدات مرتبط با بدهی های ناشی از قراردادهای فوق طبق قراردادهای فی مابین از سال ۱۴۰۶ به بعد ایفا خواهد شد لذا به عنوان بدهی های حاصل از قراردادهای بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری								
اسناد پرداختنی تجاری	۶۴۴,۰۸۲	۶۴۴,۰۸۲	۵۷۹,۹۵۳	۵۴۵,۹۲۶	۵۴۵,۹۲۶	۶۴۴,۰۸۲	۵۴۵,۹۲۶	۵۴۵,۹۲۶
حساب‌های پرداختنی کارفرمایان	۳۰,۵۸۶,۶۸۷	۴,۴۱۱,۶۸۹	۳۳,۹۹۸,۳۷۵	۲۹,۵۵۶,۲۹۶	۲۹,۵۵۶,۲۹۶	۴,۴۱۱,۶۸۹	۳۳,۹۶۷,۹۸۴	۳۳,۱۵۹,۹۶۱
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران دست دوم	۸,۱۱۶,۳۲۶	۷۵,۰۹۳	۸,۱۹۱,۴۱۹	۶,۱۸۷,۱۶۶	۶,۱۸۷,۱۶۶	۱,۸۶۴,۶۳۳	۱۳,۹۱۳,۷۰۷	۱۱,۳۳۴,۱۹۰
سپرده بیمه پیمانکاران	۵,۳۱۸,۰۲۲	۸۸,۳۵۷	۵,۴۰۶,۳۸۹	۳,۸۸۵,۹۳۱	۳,۸۸۵,۹۳۱	۰	۱۰,۱۳۱,۷۳۰	۷,۱۲۰,۴۳۲
سایر	۱۹,۴۲۲,۷۴۹	۴,۲۴۸,۸۲۰	۲۳,۶۷۱,۵۶۹	۱۳,۴۳۰,۰۹۴	۱۳,۴۳۰,۰۹۴	۵۵۰۴,۹۱۷	۵۵۰۴,۹۱۷	۱,۱۸۹,۳۱۹
	۶۴,۰۸۷,۸۷۶	۸,۸۲۳,۹۵۸	۷۲,۹۱۱,۸۳۴	۵۷,۶۰۱,۰۷۹	۵۷,۶۰۱,۰۷۹	۶,۲۷۶,۳۲۲	۶۴,۰۶۴,۲۶۴	۵۳,۳۴۹,۸۲۸
سایر پرداختنی‌ها								
مالیات (تکلیفی و حقوق)	۱,۴۷۰,۱۴۶	۱,۴۷۰,۱۴۶	۱,۶۵۹,۵۳۱	۹۵,۰۸۴	۹۵,۰۸۴	۰	۹۵,۰۸۴	۷۱۵,۹۶۰
بیمه حقوق	۸۱۸,۴۴۶	۱,۴۹۲,۱۲۵	۲,۳۱۰,۵۷۱	۴۳,۸۶۶	۴۳,۸۶۶	۱,۳۳۳,۹۲۵	۱,۳۷۷,۷۹۰	۶۳۵,۵۴۳
حقوق پرداختنی کارکنان	۳,۰۹۷,۰۵۴	۳۵۷,۹۸۰	۳,۴۵۵,۰۳۴	۲,۱۶۰,۶۱۵	۵۱۲,۳۲۶	۲,۰۳۱	۵۱۴,۳۵۸	۳۹۷,۵۷۸
شرکتهای وابسته گروه	۴,۵۵۴,۸۴۵	۰	۴,۵۵۴,۸۴۵	۳,۵۰۴,۲۱۵	۲,۲۷۰,۶۲۸	۰	۲,۲۷۰,۶۲۸	۲,۰۳۲,۵۵۲
مالیات ارزش افزوده پرداختنی	۶۰۲,۷۲۳	۰	۶۰۲,۷۲۳	۲۹۵,۲۸۱	۶۰۹۰,۵۳۴	۰	۶۰۹۰,۵۳۴	۴,۳۷۵,۶۳۲
سایر سپرده‌ها	۲,۶۵۶,۱۵۷	۲,۳۷۸,۳۶۷	۴,۹۳۴,۵۲۴	۴,۵۹۹,۲۹۶	۱,۶۹۱,۰۵۳	(۰)	۱,۶۹۱,۰۵۳	۱,۵۶۲,۶۹۱
	۱۳,۱۹۹,۳۷۲	۴,۱۲۸,۴۷۲	۱۷,۳۲۷,۸۴۴	۱۳,۳۲۵,۲۱۲	۱۴,۹۸۶,۰۱۳	۱,۳۳۵,۹۵۶	۱۶,۳۲۱,۹۶۹	۱۸,۸۹۹,۷۶۱
	۷۷,۲۸۷,۲۴۸	۱۲,۹۵۲,۴۳۰	۹۰,۲۳۹,۶۷۸	۷۱,۰۲۶,۲۹۱	۷۲,۷۷۳,۹۵۶	۷,۶۱۲,۲۷۸	۸۰,۳۸۶,۲۳۳	۷۲,۲۴۹,۵۸۹

۳۳-۱- مبالغ ارزی شرکت شامل ۱.۲۷۰.۰۵۲ دینار، ۵۴۵.۷۹۵.۷۴۸ فرانک سفا و ۴۰۴۸.۴۰۵ یورو می باشد.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۲- حساب‌های پرداختنی کارفرمایان

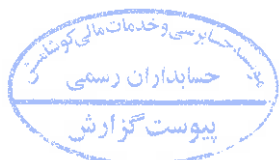
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	جمع	جمع	جمع	جمع
۳۳-۱-۱ فولاد مبارکه	۱۹,۲۴۷,۹۱۹	۲۲,۷۸۶,۱۳۰	۱۹,۲۴۷,۹۱۹	۲۲,۷۸۶,۱۳۰
پروژه متانول دنا	۲,۳۷۵,۰۳۵	۵۷۰,۴۷۲	۲,۳۷۵,۰۳۵	۵۷۰,۴۷۲
پروژه ۲۰۰۰ واحدی پرند	۵۰۷,۶۲۸	۳۳۴,۸۱۱	۵۰۷,۶۲۸	۳۳۴,۸۱۱
اتاق بازرگانی	۱۲۱,۲۸۸	-	۱۲۱,۲۸۸	-
تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز	۲۲۰,۲۱۶	۱۹۴,۱۹۶	۲۲۰,۲۱۶	۱۹۴,۱۹۶
پروژه‌های گلگهر	۱۰۳,۰۷۹	۱۵,۴۹۱	۱۰۳,۰۷۹	۱۵,۴۹۱
پروژه باطله سنگان	۴,۲۳۷,۸۶۴	۶۶۹,۲۷۷	۴,۲۳۷,۸۶۴	۶۶۹,۲۷۷
پروژه جاسک	۷۳,۱۰۹	-	۷۳,۱۰۹	-
تصفیه خانه فاضلاب مشهد	۱۹,۵۴۷	۱۹,۵۴۷	۱۹,۵۴۷	۱۹,۵۴۷
پروژه جهان مال (مشهد)	۴,۱۵۷	۴,۱۵۷	۴,۱۵۷	۴,۱۵۷
۳۳-۱-۱ آب شیرین کن بندر عباس	۵,۶۴۳,۲۳۲	۸,۱۱۱,۱۷۲	۵,۶۴۳,۲۳۲	۸,۱۱۱,۱۷۲
اجرای طرح توسعه ۱۰ هزار تنی کارخانه لاستیک بارز کردستان	۷۱۱,۹۳۷	۱۵۴,۰۵۰	۷۱۱,۹۳۷	۱۵۴,۰۵۰
سایر	۱,۷۳۳,۳۶۷	۶۵۸,۶۳۳	۷۰۲,۹۷۶	۳۰۰,۶۵۹
	۳۴,۹۹۸,۳۷۵	۳۳,۵۱۷,۹۳۵	۳۳,۹۶۷,۹۸۴	۳۳,۱۵۹,۹۶۱

۳۳-۲-۱- بدهی به کارفرمای آب شیرین کن و فولاد مبارکه بابت علی الحساب‌های دریافتی از کارفرما بوده که از محل تأیید صورت وضعیت مستهلک می‌شود.

۳۳-۳- سپرده حسن انجام کار در شرکت عمدتاً بابت سپرده حسن انجام کار پرداختنی به پیمانکاران دست دوم شرکت بوده که بالغ بر ۱۳,۳۶۴,۳۸۴ میلیون ریال آن سپرده شرکت‌های تابعه می‌باشد.

۳۳-۴- سپرده بیمه در شرکت به مبلغ ۹,۹۱۹,۵۵۰ میلیون ریال بابت سپرده مکسوره از شرکت‌های تابعه بوده و مابقی مربوط به سپرده‌های مکسوره از پیمانکاران می‌باشد. مبلغ ۵,۴۹۸,۷۹۱ میلیون ریال از سایر سپرده‌های شرکت اصلی بابت بدهی به شرکت‌های گروه می‌باشد.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۵- مانده اقلام تشکیل دهنده سایر به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	ریالی	ارزی	جمع	خالص	ریالی	ارزی	خالص	خالص
شرکت مهندسی و اکتشاف نفت اوکسین	۹۷,۸۱۹		۹۷,۸۱۹	۱۶۴,۸۷۳	۹۷,۸۱۹		۹۷,۸۱۹	۱۶۴,۸۷۳
راژان پترو فرایند	۱۵۷,۹۶۳		۱۵۷,۹۶۳	۱۳۹,۸۱۰	۱۵۷,۹۶۳	۰	۱۵۷,۹۶۳	۱۳۹,۸۱۰
شرکت مشرف	۵۰,۴۰۵		۵۰,۴۰۵	۲۰,۳۱۲	۵۰,۴۰۵		۵۰,۴۰۵	۲۰,۳۱۲
عبد العلی عبدالخانی	۲۵,۵۵۵	۰	۲۵,۵۵۵	۲۵,۵۵۵	۲۵,۵۵۵		۲۵,۵۵۵	۲۵,۵۵۵
بیمه البرز	۵۵,۲۶۸		۵۵,۲۶۸	۱۴۳,۸۴۳	۵۵,۲۶۸		۵۵,۲۶۸	۴۹,۵۳۶
شرکت بنا	۷,۷۰۳		۷,۷۰۳		۷,۷۰۳		۷,۷۰۳	
بیمه سامان				۱,۱۱۴				۱,۱۱۴
سامان گسترش فراز	۵,۳۹۸		۵,۳۹۸	۵,۳۹۸	۵,۳۹۸		۵,۳۹۸	۵,۳۹۸
پویا باد نیرو	۱۳,۷۶۲		۱۳,۷۶۲	۲۰,۸۲۳	۱۳,۷۶۲		۱۳,۷۶۲	۲۰,۸۲۳
تولیدی و صنعتی فراسان				۳۲,۵۶۵				
شرکت تاک سبز خانمیرزا	۱۷,۴۷۷		۱۷,۴۷۷	۸,۸۸۱				
پیشگامان فراساحل مبین				۱۳۶,۸۱۸				
ولی آله جعفری				۵۰,۹۴۶				
شرکت ایران تابلو				۱۰,۴۴۷				
تنگ چوبی قامیشلو معدن شن و سنگ	۳۹,۳۶۹		۳۹,۳۶۹	۲۷,۳۹۱				
عبدالرحمن ابراهیمی (شن و ماسه)				۲۲,۵۱۰				
سیاوش حافظی بختیاری	۲۵,۱۲۱		۲۵,۱۲۱	۳۱,۹۵۶				
منصور جمالی				۸۷,۸۱۹				
حمید باقر زاده کثیری	۱۲۹,۱۰۰		۱۲۹,۱۰۰	۱۰۳,۷۶۵				
محسن دانش یار	۸,۶۲۲		۸,۶۲۲	۳۰۴,۹۲۷				
شرکت پرتو فولاد اسپادانا	۳۸۲,۸۷۵		۳۸۲,۸۷۵	۳۶,۵۵۵				
شرکت گوهر شن گامرون				۵۳,۹۵۹				
شرکت پولاد کویر آسیا	۶۶,۵۰۷		۶۶,۵۰۷	۸۵,۸۳۶				
شرکت سازه گستر مدحت	۴۸,۹۷۷		۴۸,۹۷۷	۴۵,۰۷۳				
شرکت پارس فلز کبیر ایرانیان	۴۸,۳۹۷		۴۸,۳۹۷	۳۳,۷۰۷				
رستوران حاج عبدالله				۲۱,۰۴۸				
فروشگاه رنگ‌های دریایی و صنعتی کشاورز	۳۴,۱۱۱		۳۴,۱۱۱	۳۴,۱۲۴				
شرکت مهندسی کنترل پردازش هوشمند				۱۴,۱۳۷				
پوریا مهری ده نو				۹,۸۸۲				
سایر ارزی	۱۸,۲۰۸,۳۱۳	۴,۲۴۸,۸۲۰	۲۲,۴۵۷,۱۳۳	۱۱,۵۱۰,۰۵۹	۵۰,۹۱۱,۱۲۴	۰	۵۰,۹۱۱,۱۲۴	۲۴۵,۹۶۱
سایر	۱۹,۴۲۲,۷۲۹	۴,۲۴۸,۸۲۰	۲۳,۶۷۱,۵۴۹	۱۳,۴۳۰,۰۹۴	۵,۵۰۴,۹۱۷	۰	۵,۵۰۴,۹۱۷	۵۱۵,۹۳۷
					۱,۱۸۹,۳۱۹	۰	۱,۱۸۹,۳۱۹	۲,۷۱۳,۶۲۵

۳۳-۵-۱- سایر موارد افشا نشده عمدتاً بابت تامین کنندگان و پیمانکاران ، پروژه های داخلی می باشد عمدتاً اقلام پرداختنی گروه، مربوط به شرکت آب و محیط زیست به مبلغ ۱.۹۲۰.۸۷۷ میلیون ریال ، شرکت پتروصنعت کیسون به مبلغ ۴.۷۲۴.۶۷۴ میلیون ریال و شرکت عمران کیسون به مبلغ ۲.۷۱۳.۶۲۵ سابداران رسمی

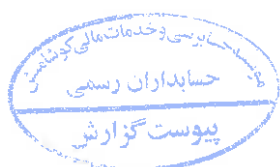
پیوست گزارش

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۶ سایر حساب‌های پرداختنی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۵۲۳,۴۲۵	*	۵۲۳,۴۲۵	۱,۹۴۴,۹۶۹	*	۱,۹۴۴,۹۶۹	شرکت عمران کیسون
۷,۶۵۷,۴۱۹	*	۷,۶۵۷,۴۱۹	۱۷۷,۹۸۹	*	۱۷۷,۹۸۹	شرکت فراسر
۸۵,۵۲۷	*	۸۵,۵۲۷	*	*	*	شرکت ساختمانی کیسون
۵۵,۸۷۸	*	۵۵,۸۷۸	۲۲,۱۷۲	*	۲۲,۱۷۲	شرکت فن آوری اطلاعات کیسون
*	*	*	۱۳۱,۹۳۴	*	۱۳۱,۹۳۴	شرکت پریلسیه
۷۴۷,۰۸۴	*	۷۴۷,۰۸۴	*	*	*	شرکت پشنگ نوین
*	*	*	۶,۷۵۶	*	۶,۷۵۶	شرکت نظام گستر کیسون(تدبیر ایمن)
۳۱,۲۲۸	*	۳۱,۲۲۸	*	*	*	شرکت پترو صنعت کیسون
*	*	*	۱۶۰	*	۱۶۰	شرکت توسعه توانگاه سیرجان
*	*	*	۱,۹۶۴,۲۲۲	*	۱,۹۶۴,۲۲۲	شرکت توسعه ریلی کیسون
۲۹,۳۰۱	*	۲۹,۳۰۱	*	*	*	شرکت شهرسازی کیسون
۴۴,۲۹۵	*	۴۴,۲۹۵	۳۴,۳۲۱	*	۳۴,۳۲۱	شرکت توسعه انرژی غرب
۵,۶۴۸	۵,۶۴۸	*	*	*	*	شرکت کیسون بلاروس
۹,۱۷۹,۸۰۷	۵,۶۴۸	۹,۱۷۴,۱۵۸	۴,۲۸۲,۵۲۲	*	۴,۲۸۲,۵۲۲	



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۴

۳۴- مالیات پرداختنی :

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰۳,۶۸۱	۲۶۷,۲۹۷	۷۴۲,۴۶۰	۵۷۳,۵۳۲	مانده در ابتدای سال
		(۷۸,۱۸۸)	۱۷,۵۵۷	تعدیلات
۱۶۳,۶۱۶	۲۲۴,۲۷۴	۳۶۶,۵۱۰	۲۴۲,۰۶۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
۲۶۷,۲۹۷	۴۹۱,۵۷۱	۱,۰۳۰,۷۸۲	۸۳۳,۱۵۴	مانده در ابتدای دوره تعدیل شده
	۳۶۴,۵۱۰	۲۲۵,۰۱۰	۷۷۰,۹۳۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
	(۲۰۶,۳۲۸)	(۶۸۲,۳۶۱)	(۶۸۲,۶۰۹)	پرداختی طی سال
۲۶۷,۲۹۷	۶۴۹,۷۵۳	۵۷۳,۵۳۲	۹۲۱,۴۷۶	

۳۴-۲- طبق قوانین مالیاتی شرکت‌های زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
پترو صنعت کیسون	الف) سود سپرده بانکی
عمران کیسون	الف) معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م
آب محیط زیست کیسون	الف) سود سپرده بانکی
پشتنگ نوین	الف) سود سپرده بانکی
توسعه مهندسی کیسون	الف) سود سپرده بانکی - ب) سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
دریا خاک پی	الف) سود سپرده بانکی - ب) سود اوراق خزانه اسلامی
صنعت آبفای کیسون	الف) سود سپرده بانکی - ب) سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
عمران ماشین خاورمیانه	الف) سود سپرده بانکی - ب) سود سهام
فراسر	الف) سود سپرده بانکی - ب) سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها - سود حاصل از فروش سهام
شرکت کارگزاری بیمه مستقیم برخط کیسون	الف) معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م
شرکت توسعه انرژی غرب	الف) سود سپرده بانکی ب) سود حاصل از سهام دریافتی ج) سود حاصل از واگذاری سهام

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۴- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات گروه به شرح زیر میباشد:

۱-۳۴-۳- شرکت فراسر

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ معادل صفر ریال بوده و قطعی شده است.
با توجه به اینکه درآمدهای شرکت عمدتاً از محل سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها، سود حاصل از فروش سهام و سود حاصل سپرده بانکی می‌باشد در هر ۳ مورد به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها معاف و مطابق تبصره ۲ ماده ۱۴۳ مالیات نقل و انتقال سهام با نرخ مقطوع پرداخت شده است همچنین طبق بند ۲ ماده ۱۴۵ ق م م سوده سپرده معاف از پرداخت مالیات می‌باشد

۲-۳۴-۳- شرکت صنعت آبفای کیسون

معافیت مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ معادل صفر ریال بوده و قطعی شده است.
با عنایت به اینکه درآمدهای شرکت از محل سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها و سود حاصل از سپرده بانکی میباشد. لذا برای سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۳-۳۴-۳- شرکت توسعه مهندسی کیسون

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ معادل صفر ریال بوده و قطعی شده است.
با عنایت به اینکه درآمدهای شرکت از محل سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها و سود حاصل از سپرده بانکی می‌باشد. لذا برای سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش مالیات در حسابها منظور نگردیده است

۴-۳۴-۳- شرکت تامین کالای کیسون

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به دلیل تمدید ارسال اظهارنامه عملکرد سال مذکور رسیدگی نشده و برگ تشخیص صادره نشده است

۵-۳۴-۳- شرکت نظام گستر کیسون (نظام گستر تدبیر اهن)

مالیات عملکرد برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه گردیده است.
مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به موجب برگ قطعی دریافتی به مبلغ ۹۹۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. مبلغ ۷۲۸ میلیون ریال در سال های قبل پرداخت و مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ پرداخت و تسویه گردیده است.
در سال ۱۴۰۳ به علت زیان ابرازی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده و سال مذکور تا کنون مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار نگرفته است.
در سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۶-۳۴-۳- شرکت عمران ماشین خاورمیانه

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است.
بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۳ که برگ تشخیص قطعی آن صادر گردیده، بخشی از آن بصورت نقدی و مابقی شامل شش فقره اسناد پرداختنی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دو فقره آن به مبلغ ۶.۲۵۶ میلیون ریال تسویه شده است.
نظر به اینکه مبلغ ۱۷۷.۳۳۳ میلیون ریال از درآمد سال ۱۴۰۴ مربوط به برگشت ذخیره بیمه می باشد و مالیات آن در سال مورد رسیدگی اخذ شده است. لذا ذخیره ای برای سال ۱۴۰۴ شناسایی نگردیده است

۷-۳۴-۳- شرکت لوله بتن پلیمر

مالیات بر درآمد تا قبل از سال ۱۴۰۳ به استثنای سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.
مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مورخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۵ صادر گردیده است.
شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض کرده و پس از ارایه لایحه دفاعیه و مستندات لازم رأی صادره هیئت بدوی به کاهش مبلغ تشخیصی ۵۶,۱۲۹ میلیون ریال کاهش یافت، با این حال شرکت نسبت به مالیات ابرازی خود پافشاری داشته و به رأی صادره اعتراض مجدد نموده. پرونده به هیئت تجدید نظر ارجاع و در نهایت رأی صادره به اجرای قرار کارشناسی و رسیدگی مجدد منجر گردیده و در حال بررسی می باشد.
در سال مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای بابت مالیات عملکرد شناسایی نگردیده است.

۸-۳۴-۳- شرکت نفت، گاز و انرژی کیسون

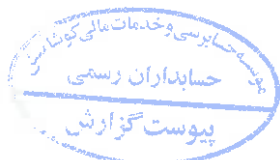
مالیات بر درآمد شرکت به استثناء سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ تا پایان ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ به موجب برگ تشخیص های صادره به ترتیب به بالغ ۷,۲۵۸ و ۵,۹۰۸ و ۸,۲۱۷ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نفت و گاز و انرژی کیسون علاوه بر تخصیص ۳۰ درصد از مبلغ برگه تشخیص با توجه به سوابق مالیاتی ذخیره در نظر گرفته شده، همچنین نسبت به تشخیص مالیات اعتراض نموده و موضوع به هیات های حل اختلاف ارجاع و تا این تاریخ نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۹-۳۴-۳- شرکت پشنگ نوین

مالیات بر درآمد تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.
درآمد عملکرد سال ۱۴۰۳ بابت درآمد فروش زمین (مالیات مقطوع) می باشد.
مالیات سال ۱۴۰۴ به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۱۰-۳۴-۳- شرکت مانا انرژی کیسون

مالیات قبل از سال ۱۴۰۲ تسویه و قطعی شده است.
بابت سال منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر شده و شرکت نسبت به صدور برگ تشخیص اعتراض نموده، اعتراض شرکت توسط سازمان امور مالیاتی پذیرفته نشده و مالیات مربوطه تسویه و پرداخت گردیده است.
مالیات سال مورد گزارش بر اساس ۲۵٪ نسبت به سود ابرازی محاسبه گردیده است



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳-۳۴- شرکت آب و محیط زیست کیسون

مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت شده است.

در خصوص سال ۱۳۹۹ به موجب آرای صادره و اعتراضات انجام شده در هیات تجدید نظر منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۱۶۱,۰۶۶ میلیون ریال گردیده که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و مقرر به رسیدگی در هیات ۲۵۱ گردید و در انتظار رسیدگی در هیات مذکور می باشد.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۸۰,۲۷۶ میلیون ریال صادر گردید که شرکت اعتراض نموده و بعد از عدم حصول در جلسه بدوی به هیات تجدید نظر ارجاع داده شده و قرار کارشناسی مجدد صادر گردید. مجریان قرار در رای اولیه تغییری نداده و جهت برگزاری هیات تجدید نظر در تاریخ ۱۴/۱۰/۱۴۰۴ گزارش خود را ارسال نموده است، در حال حاضر در انتظار رای هیات تجدید نظر می باشد.

بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۳۱۶,۳۱۳ میلیون ریال صادر شده که شرکت اعتراض نموده و پس از رسیدگی در رای هیات بدوی، مالیات به مبلغ ۱۲۵,۶۶۷ میلیون ریال تقلیل پیدا نموده که رای صادره مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۵۱۰,۰۹۱ میلیون ریال صادر شده، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در مرحله صدور رای هیات بدوی می باشد.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ برگ تشخیص به مبلغ ۳۱۰,۵۲۷ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ به موجب سود ابرازی پس از کسر معافیت سود سپرده بانکی با نرخ ۲۵٪ به مبلغ ۲۶,۷۴۳ میلیون ریال اعلام می گردد.

۱۳-۳-۳۴- شرکت عمران کیسون

مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی به شماره ۳۴۲۱۲۰۸۷۱۹ مورخ ۲۸/۱۰/۱۴۰۴ ابلاغ و تماماً پرداخت گردیده و همچنین مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی به شماره ۳۴۵۱۵۵۸۳۴ مورخ ۲۸/۱۰/۱۴۰۴ ابلاغ و تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً پرداخت گردید.

مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی به شماره ۳۰۱۴۷۹۷۶۵ مورخ ۲۷/۰۵/۱۴۰۴ ابلاغ و تماماً پرداخت گردید.

مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی پس از کسر ارقام معاف و با استفاده از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم و با نرخ ۲۰ درصد محاسبه شده است. در این خصوص برگ تشخیص صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی محاسبه شده است.

جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۸۲۰,۸۷۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی است.

۱۴-۳-۳۴- شرکت دریا خاک پی

مالیات عملکرد برای سال های قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۵ به دلیل رد دفاتر توسط سازمان امور مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله تجدید نظر هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد و تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه اعتراض مشخص نشده است.

بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ با توجه به سود ابرازی پس از کسر معافیت خدمات پیمانکاری صادراتی در پروژه نیروگاه سیریک به میزان ۲۴,۶۶۰ میلیون ریال و مبلغ معافیت

سود سپرده بانکی به میزان ۷۲ میلیون ریال، مبلغ ۲,۴۶۵ میلیون ریال مالیات ابراز نموده است که مبلغ ۷۷۶ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱,۶۸۹ میلیون ریال در سال

۱۴۰۲ پرداخت گردیده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است.

بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به موجب سود ابرازی پس از کسر سود سپرده بانکی و سود اوراق خزانه اسلامی (جمعاً بالغ بر ۱,۳۹۲ میلیون ریال)، مبلغ ۱۷,۱۷۱ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است.

بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و به موجب ماده ۱۰۵ ق.م.م با نرخ ۲۵ درصد ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۳-۲۴- شرکت پتروصنعت کیسون

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تصفیه گردیده است.

شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی در جلسه ۲۴ دی ۱۴۰۴ رسیدگی و اجرای قرار صادر گردید. دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی سال ۱۴۰۲ مربوط به اختلاف مالیات تشخیصی و ابرازی به مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل برگشت

ذخایر می باشد.

مالیات بر درآمد ابرازی شرکت برای سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۳,۴۶۱ میلیون ریال توسط مقامات مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش پرداخت و تصفیه گردیده است.

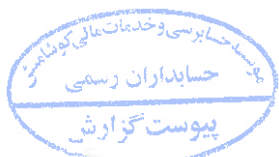
۱۶-۳-۳۴- شرکت ساختمانی کیسون

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از برگزاری جلسه هیئت بدوی در مرحله رسیدگی مجدد دفاتر می باشد.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به موجب سود ابرازی پس از کسر مالیات مقطوع و معافیت های قانونی ابراز گردیده و مالیات مطالبه شده مطابق برگ تشخیص مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ با توجه به آنکه شرکت فاقد سود عملیاتی بوده و سود شناسایی شده در حسابها عمدتاً مربوط به سود فروش املاک می باشد لذا جهت سال مورد گزارش ذخیره ای منظور نگردید.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳-۳۴- شرکت فناوری اطلاعات کیسون (کیتکو)

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگه تشخیص عمدتاً به علت برگشت برخی از هزینه‌های شرکت می‌باشد که براساس اعتقاد مدیریت این گونه هزینه‌ها از مصادیق هزینه‌های غیر قابل قبول نمی‌باشد به همین علت مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است در ضمن هزینه‌های برگشتی رقم قابل توجهی از هزینه‌های سالهای آتی را تشکیل نمی‌دهد. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به موجب برگ تشخیص صادر مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به میزان ۱۷,۳۳۹ میلیون ریال تعیین گردیده که به علت اعتراض شرکت ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به دلیل تمدید ارسال اظهارنامه عملکرد سال مذکور رسیدگی نشده و برگ تشخیص صادر نشده است.

۱۸-۳-۳۴- شرکت برق و نیروگاهی کیسون

شرکت به دلیل اعتراض به برگ تشخیص صادره جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ با عنایت به زیان ابرازی اعتراض نموده، لذا بدهی از این بابت در حسابها شناسایی نشده است و پرونده شرکت در هیئت بدوی در جریان رسیدگی می‌باشد.

بابت مالیات سال ۱۴۰۴ براساس در آمد مشمول ابرازی، بدهی مالیات پس از کسر درآمدهای معاف (سود سپرده بانکی) در حسابها منظور شده است جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵,۴۶۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۱۹-۳-۳۴- شرکت نوآوران کیسون

مالیات بردرآمد شرکت برای سال ۱۴۰۲ قطعی شده است.

با توجه به اینکه در سال ۱۴۰۳ زیان گزارش شده است، بدهی مالیات در دفاتر منظور نشده است.

با توجه به اینکه شرکت در سال ۱۴۰۴ زیان داشته گزارش نموده است، بدهی مالیاتی در دفاتر منظور نشده است.

۲۰-۳-۳۴- شرکت شهرسازی کیسون

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و پرداخت شده است، برگ تشخیص به تاریخ ۰۸/۰۳/۱۴۰۴ به شماره ۰۸۰۰۰۰۲۹۴۱۵۳۶۸۶، مانده مشمول

مالیات به مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال و مالیات به مبلغ ۵۳ میلیون ریال صادر شده است و در تاریخ ۰۲/۰۷/۱۴۰۴ پرداخت شده است.

بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به علت زیان ابرازی، ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۱-۳-۳۴- شرکت توسعه ریلی کیسون

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ امعادل سود ابرازی و پس از کسر اقلام معاف می‌باشد که با نرخ ۲۵ درصد محاسبه گردیده و در سال مورد گزارش پرداخت گردیده است.

مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی پس از کسر معافیت سود سپرده بانکی با نرخ ۲۰ درصد (با اعمال معافیت حاصل از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م) ذخیره در دفاتر منظور گردیده است. ضمناً به اعتقاد هیات مدیره ذخیره در نظر گرفته شده از کفایت برخوردار می‌باشد.

۲۲-۳-۳۴- شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط کیسون

مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی در حسابها منظور و پیش از رسیدگی پرداخت شده است که در حال حاضر رسیدگی با برگه‌ی تشخیصی از این بابت صادر نشده است.

مالیات پرداختنی سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر اقلام معاف محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۳-۳-۳۴- شرکت توسعه انرژی غرب

مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

با توجه به اینکه درآمد شرکت در سال ۱۴۰۳ و همچنین دوره مورد گزارش منحصر به سود سهام دریافتی و سپرده بانکی بوده و مالیات آن‌ها در منبع محاسبه گردیده و یا معاف از مالیات می‌باشد، لذا شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و احتساب ذخیره مالیات موضوعیت ندارد.

۲۴-۳-۳۴- شرکت توسعه توانگاه سیرجان

طی سال مالی مورد گزارش با توجه به عدم پذیرش زیان ابرازی سالهای ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ طی رسیدگی به دفاتر قانونی توسط حوزه مالیاتی و اعتراض به آن و درخواست ارجاع به هیات حل اختلاف مالیاتی تا زمان تهیه صورتهای مالی به نتیجه مشخصی منجر نگردیده است.

۲۵-۳-۳۴- شرکت بتن صنایع کیسون

عملکرد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۸,۳۰۰ میلیون ریال زیان تایید شده است.

عملکرد سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۹,۶۱۸ ریال (شامل مبلغ ۶,۸۷۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲,۷۴۸ میلیون ریال جریمه) مالیات در نظر گرفته شده که شرکت اعتراض نموده و پرونده در هیات ۲۱۶ در مورخه ۲۸ مهر ماه ۱۴۰۴ رسیدگی مجدد خواهد شد.

عملکرد سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۹,۰۳۹ ریال مالیات در نظر گرفته شده که شرکت اعتراض نموده و پرونده در هیات بدوی رسیدگی مجدد خواهد شد.

۲۶-۳-۳۴- شرکت های بیلپارس، بلاروس و پرلیسیه

شرکت های بیلپارس، پرلیسیه، بلاروس به دلیل زیان ده بودن هیچ گونه ذخیره‌ای از بابت مالیات در دفاتر شناسایی ننموده است.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				مالیات پرداختنی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی دفاتر قطعی	-	-	-	(۱۵۶,۱۸۱)	۱,۳۲۷,۱۶۳	-	-	۷۸۲,۳۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی دفاتر قطعی	-	۱۳۲,۵۵۶	-	۱۳۲,۵۵۶	۳,۴۸۹,۷۷۹	-	-	۱۱,۰۷۶,۵۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی دفاتر قطعی	۱۰۳,۶۸۱	۱۱۷,۳۲۷	۷۸,۱۶۲	۱۹۵,۳۹۹	۳,۲۸۳,۸۷۷	-	-	۱,۹۵۱,۳۸۷	۱۴۰۰
رسیدگی دفاتر قطعی	۱۶۳,۶۱۶	۳۵,۴۵۰	۲۰۲,۵۳۹	۲۳۷,۹۸۹	۲,۸۰۳,۸۹۷	۷۴,۳۷۳	۲۹۷,۴۹۲	۵,۵۶۴,۵۴۶	۱۴۰۱
رسیدگی دفاتر- تشخیص	-	-	۶۲۲	-	۱,۶۴۲,۳۹۲	۶۲۲	۲,۴۸۹	۴,۷۷۹,۵۶۰	۱۴۰۲
رسیدگی دفاتر- تشخیص	-	-	-	-	۲,۴۶۴,۸۳۱	-	-	۳,۲۱۲,۸۸۱	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۳۶۴,۵۱۰	-	-	-	۳۶۴,۵۱۰	۱,۴۵۸,۰۴۰	۵,۹۳۶,۱۹۸	۱۴۰۴
	<u>۲۶۷,۲۹۷</u>	<u>۶۴۹,۷۵۳</u>							

۳۴-۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۴-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به رای هیات حل اختلاف اخذ شده زیان تایید شده به مبلغ ۶۲۴.۷۲۳ میلیون ریال تعیین گردید که مالیات زیان مزبور به مبلغ ۱۵۶.۱۸۱ میلیون ریال با مبلغ مالیات عملکرد سال جاری مستهلک گردید.

۳۴-۴-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی مالیات واصله به مبلغ ۱۳۲.۵۵۶ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردید که بابت مالیات مزبور ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۴-۴-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیات واصله به مبلغ ۱۹۵.۳۹۹ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردید که بابت مالیات مزبور، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۴-۴-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مالیات واصله به مبلغ ۲۳۷.۹۸۹ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردید که بابت مالیات مزبور، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۴-۴-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص مالیات واصله به مبلغ ۱,۶۴۲,۳۹۲ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردید که مبلغ ۸۳۷,۳۱۹ میلیون ریال از مالیات مزبور مربوط به مالیات تفاوت تسعیر ارز سرمایه گذاری در عملیات مستقل خارجی بپارس می باشد که به لحاظ اعتراض، ذخیره ای در این خصوص در حسابها منظور نگردیده است.

۳۴-۴-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ طبق برگ تشخیص مالیات واصله به مبلغ ۲,۴۶۴,۸۳۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردید که به لحاظ اعتراض شرکت ذخیره ای در این خصوص در حسابها منظور نگردیده است.

۳۴-۴-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت‌های قانونی و استهلاك زیان تایید شده سال ۱۳۹۸ در حسابها منظور گردیده است.

۳۴-۴-۹- مابه التفاوت هزینه مالیات سنوات قبل، مطابق تعهدات مربوطه عمل میگردد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۶- مالیات مربوط به سایر سود و زیان اقلام جامع به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۱۲,۸۶۱	۲۱۲,۸۶۱
۲۱۲,۸۶۱	۲۱۲,۸۶۱

مالیات جاری

مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۱۵,۵۴۷	۲۸۷,۸۷۸	۴۲۷,۶۳۷	۲۹۶,۳۳۸
۶۰۴,۸۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۶۰۴,۸۰۰	۴۰۳,۵۶۸
(۷۳۲,۴۶۹)	(۷۰۷,۸۷۹)	(۷۲۴,۵۹۹)	(۳۶۷,۵۲۶)
*	*	(۱۱,۵۰۰)	(۴۵۲)
۲۸۷,۸۷۸	*	۲۹۶,۳۳۸	۳۳۱,۹۲۸

مانده اول سال

اضافه شده طی سال

پرداختی طی سال

تعدیلات

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵ ریال و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۰ ریال می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۲,۱۶۵	۰	۵۲۸,۵۲۵	۴۳۹,۷۴۷	۳۶-۲	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۷۵,۷۰۳	۶۱۳,۸۰۲	۴۹۰,۵۶۲	۶۷۹,۸۲۸	۳۶-۳	ذخیره تعهدات ناشی از قراردادهای زیان بار
۷۶۳,۶۷۷	۷۳۲,۶۸۴	۵,۵۷۱,۰۵۶	۶,۳۴۲,۱۱۳		ذخیره بیمه صورت وضعیت
۲۶۸,۹۲۰	۳۳۰,۵۱۴	۲۶۹,۱۰۶	۱,۱۸۵,۸۳۹		سایر
۱,۶۲۰,۴۶۵	۱,۶۷۶,۹۹۹	۶,۸۵۹,۲۴۹	۸,۶۴۷,۵۲۷		

۳۶-۱ گردش ذخایر شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		سایر ذخایر		ذخیره تعهدات ناشی از قراردادهای زیان بار		ذخیره بیمه صورت وضعیت ها		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۵۶۷,۵۷۸	۱,۶۲۰,۴۶۵	۲۸۴,۶۴۲	۲۸۱,۰۸۵	۱,۴۴۷,۸۰۰	۵۷۵,۷۰۳	۸۳۵,۱۳۶	۷۶۳,۶۷۷	مانده ابتدای سال
۱۴۳,۱۴۷	۱۹۹,۲۷۰	۹۸,۹۶۸	۱۴۹,۵۲۸	۴۴,۱۷۹	۳۸,۰۹۹	۰	۱۱,۶۴۴	افزایش
(۱,۰۹۰,۴۶۰)	(۱۴۲,۷۳۶)	(۱۰۲,۵۲۵)	(۱۰۰,۰۹۹)	(۹۱۶,۳۷۶)	۰	(۷۱,۴۵۹)	(۴۲,۶۳۷)	کاهش
۱,۶۲۰,۴۶۵	۱,۶۷۶,۹۹۹	۲۸۱,۰۸۵	۳۳۰,۵۱۴	۵۷۵,۷۰۳	۶۱۳,۸۰۲	۷۶۳,۶۷۷	۷۳۲,۶۸۳	مانده در پایان سال

۳۶-۲ ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۸۱۶	۰	۱,۸۱۶	۰	ذخیره هزینه الفین بوشهر
۸,۸۷۴	۰	۸,۸۷۴	۰	ذخیره هزینه پروژه ایرانمال
۱,۴۷۵	۰	۵۱۷,۸۳۵	۴۳۹,۷۴۷	سایر اقلام
۱۲,۱۶۵	۰	۵۲۸,۵۲۵	۴۳۹,۷۴۷	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۶- ذخیره تعهدات ناشی از قراردادهای زیان بار

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۵۴,۵۷۲	۳۵۴,۵۷۲	۳۵۴,۵۷۲	۳۵۴,۵۷۲	قطار شهری اهواز
۵,۷۵۸	۴,۳۸۲	۵,۷۵۸	۴,۳۸۲	محور آرژنگ ساسان
۱۲۶,۸۶۳	۱۲۶,۸۶۳	-	۱۲۶,۸۶۳	نفت خام بندر جاسک
۱۷,۴۹۸	-	۴۰,۳۷۹	-	متانول دنا
۱,۶۶۲	-	۱,۶۶۲	-	خط انتقال برق اصفهان
۳۲,۲۸۸	۱۰۶,۵۱۹	۲۶,۳۴۳	۱۰۶,۵۱۹	فاضلاب شرق اهواز
۵,۵۹۶	۴۷۰	۵,۵۹۶	۴۷۰	فرودگاه بغداد-دهکده کارگو
-	۷۱۸	-	۲,۷۶۲	پارکینگ اتاق ایران
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	پروژه کامرون
۳۰,۲۶۳	۱۳,۴۹۲	۳۰,۲۶۳	۱۳,۴۹۲	باغ موزه بانک مرکزی
-	-	۲۴,۸۹۱	-	فولاد مبارکه
۷۴۶	۱,۱۷۷	۷۴۶	۱,۱۷۷	لاستیک بارز کردستان
-	۵,۱۲۶	-	۵,۱۲۶	پروژه تصفیه خانه فاضلاب انزلی
۴۲۱	۴۴۸	۴۱۶	۶۴,۴۳۰	سایر
۵۷۵,۷۰۳	۶۱۳,۸۰۲	۴۹۰,۵۶۲	۶۷۹,۸۲۸	

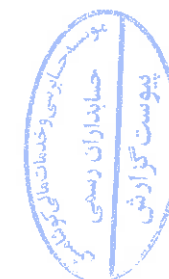
شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- بدهی های ناشی از قراردادهای

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	ارزی	ریالی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی
۳۷-۱	۲۸,۸۶۵,۷۱۴	۴۱,۸۵۶,۰۲۰	۱۴,۲۸۲,۹۸۵	۲۶,۲۶۷,۸۳۹	۲۷,۶۶۱,۰۹۶	۴۰,۵۵۰,۸۲۵	۱۴,۲۸۲,۹۸۵	۲۶,۲۶۷,۸۳۹
۳۷-۲	۳,۵۵۸,۹۲۶	۳,۸۰۹,۵۹۲	۰	۵۸۷,۶۵۶	۸۶۰,۸۷۵	۵۸۷,۶۵۶	۰	۵۸۷,۶۵۶
۳۷-۳	۷,۱۸۱,۰۳۶	۸,۷۶۱,۲۴۸	۰	۸۱,۸۵۶	۱,۱۵۴,۳۲۵	۸۱,۸۵۶	۰	۸۱,۸۵۶
	<u>۳۹,۶۰۵,۶۷۶</u>	<u>۵۴,۴۲۶,۸۵۹</u>	<u>۱۴,۲۸۲,۹۸۵</u>	<u>۲۶,۹۳۷,۳۵۲</u>	<u>۲۹,۶۷۶,۲۹۶</u>	<u>۴۱,۲۲۰,۳۳۷</u>	<u>۱۴,۲۸۲,۹۸۵</u>	<u>۲۶,۹۳۷,۳۵۲</u>

بدهی های ناشی از قرارداد با کارفرمایان
بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان
مازاد هزینه های انجام شده

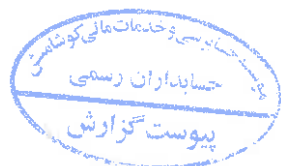


شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳۷- بدهی های ناشی از قراردادهای کارفرمایان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			جمع	جمع			
۹۶۸,۴۰۰	۷۳۷,۰۷۰	۴۱۷,۳۳۸	۳۱۹,۷۳۲	۹۶۸,۴۰۰	۷۳۷,۰۷۰	۴۱۷,۳۳۸	۳۱۹,۷۳۲	پروژه کنستانتره
۱۵۲,۰۲۳	۱۲۶,۱۵۷	۰	۱۲۶,۱۵۷	۱۵۲,۰۲۳	۱۲۶,۱۵۷	۰	۱۲۶,۱۵۷	مسکن پردیس
۲۳,۳۷۴	۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴	۰	۲۳,۳۷۴	۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴	۰	پیش فراوری گل گهر
۴۶۱,۷۳۷	۰	۰	۰	۴۶۱,۷۳۷	۰	۰	۰	پروژه خط انتقال برق اصفهان
۱۱۵,۵۳۵	۹۲,۱۷۶	۰	۹۲,۱۷۶	۱۱۵,۵۳۵	۹۲,۱۷۶	۰	۹۲,۱۷۶	شهرک مسکونی خواف
۱۱۴,۴۹۰	۴۳,۳۱۶	۰	۴۳,۳۱۶	۱۱۴,۴۹۰	۴۳,۳۱۶	۰	۴۳,۳۱۶	متانول سبلان
۱۰,۸۹۶	۰	۰	۰	۱۰,۸۹۶	۰	۰	۰	تامین و احداث جاده فرعی سنگان
۱۴,۲۵۴,۹۲۱	۱۶,۰۳۶,۳۶۱	۲,۶۷۵,۷۰۹	۱۳,۳۶۰,۶۵۲	۱۴,۲۵۴,۹۲۱	۱۶,۰۳۶,۳۶۱	۲,۶۷۵,۷۰۹	۱۳,۳۶۰,۶۵۲	پروژه فولاد مبارکه
۰	۶,۵۲۸,۱۶۱	۰	۶,۵۲۸,۱۶۱	۰	۶,۵۲۸,۱۶۱	۰	۶,۵۲۸,۱۶۱	باطله فولاد سنگان
۶۴۷,۲۰۴	۵۰۰,۸۹۶	۰	۵۰۰,۸۹۶	۶۴۷,۲۰۴	۵۰۰,۸۹۶	۰	۵۰۰,۸۹۶	آب شیرین کن چابهار
۴۷۷,۹۵۵	۶۲۵,۴۶۵	۰	۶۲۵,۴۶۵	۴۷۷,۹۵۵	۶۲۵,۴۶۵	۰	۶۲۵,۴۶۵	باغ موزه بانک مرکزی
۷۷۹,۳۲۳	۲۸۲,۸۹۴	۰	۲۸۲,۸۹۴	۷۷۹,۳۲۳	۲۸۲,۸۹۴	۰	۲۸۲,۸۹۴	خطوط نفتی چابهار
۴۸۸,۹۷۵	۲۲۷,۹۲۹	۰	۲۲۷,۹۲۹	۴۸۸,۹۷۵	۲۲۷,۹۲۹	۰	۲۲۷,۹۲۹	احداث شبستان حرم رضوی
۶,۲۴۷,۷۸۷	۶,۰۹۹,۶۳۹	۳,۳۳۱,۱۷۳	۲,۸۶۸,۴۶۷	۶,۲۴۷,۷۸۷	۶,۰۹۹,۶۳۹	۳,۳۳۱,۱۷۳	۲,۸۶۸,۴۶۷	پالایشگاه نفت اصفهان
۴۷,۵۱۰	۱۰۱,۳۷۱	۰	۱۰۱,۳۷۱	۴۷,۵۱۰	۱۰۱,۳۷۱	۰	۱۰۱,۳۷۱	خطوط آنتنی سلفچگان
۵۴۰,۶۹۶	۲۴۵,۳۱۳	۲۴۵,۳۱۳	۰	۵۴۰,۶۹۶	۲۴۵,۳۱۳	۲۴۵,۳۱۳	۰	پروژه قره سو - زرینگل
۸۸۳,۸۴۴	۲۹۰,۹۵۶	۰	۲۹۰,۹۵۶	۸۸۳,۸۴۴	۲۹۰,۹۵۶	۰	۲۹۰,۹۵۶	پروژه راه آهن زاهدان-زابل-سیرجند-مشهد
۲۷۱,۷۶۰	۱۸۷,۱۹۸	۰	۱۸۷,۱۹۸	۲۷۱,۷۶۰	۱۸۷,۱۹۸	۰	۱۸۷,۱۹۸	توسعه ۱۰ هزار تنی کارخانه لاستیک بارز کردستان
۶۴۹,۸۳۶	۶۵۰,۲۷۹	۰	۶۵۰,۲۷۹	۶۴۹,۸۳۶	۶۵۰,۲۷۹	۰	۶۵۰,۲۷۹	شهرک حاجی میرزایی
۰	۷,۶۹۳,۴۱۲	۷,۶۹۳,۴۱۲	۰	۰	۷,۶۹۳,۴۱۲	۷,۶۹۳,۴۱۲	۰	داده های لرزه نگاری میادین نفتی گچساران
۵۲۴,۹۳۲	۶۴,۲۶۷	۲۰,۷۶	۶۲,۱۹۱	۱,۷۲۹,۵۵۰	۱,۳۶۹,۴۶۲	۲۰,۷۶	۱,۳۶۷,۳۸۶	سایر
۲۷,۶۶۱,۰۹۶	۴۰,۵۵۰,۸۲۵	۱۴,۲۸۲,۹۸۵	۲۶,۲۶۷,۸۳۹	۲۸,۸۶۵,۷۱۴	۴۱,۸۵۶,۰۲۰	۱۴,۲۸۲,۹۸۵	۲۷,۵۷۳,۰۳۴	



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۲- بدهی های ناشی از قراردادهای با مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۲۸,۰۳۴	۰	۲۸,۰۳۴	۲۸,۰۳۴	۲۸,۰۳۴	۰	۲۸,۰۳۴	۲۸,۰۳۴
۲۹۵,۲۶۶	۰	۲۹۵,۲۶۶	۲۹۵,۲۶۶	۲۹۵,۲۶۶	۰	۲۹۵,۲۶۶	۲۹۵,۲۶۶
۳,۷۸۱,۵۵۸	۰	۳,۷۸۱,۵۵۸	۳,۷۸۱,۵۵۸	۳,۷۸۱,۵۵۸	۰	۳,۷۸۱,۵۵۸	۳,۷۸۱,۵۵۸
۳,۸۰۹,۵۹۲	۰	۳,۸۰۹,۵۹۲	۳,۸۰۹,۵۹۲	۳,۸۰۹,۵۹۲	۰	۳,۸۰۹,۵۹۲	۳,۸۰۹,۵۹۲

واحدهای ۱۰۰۰ واحدی پرت
اشخاص وابسته
سایر

۳۷-۳- مانده حساب "مازاد هزینه های انجام شده" متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مبالغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مبالغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان
۴,۶۷۵	۰	۰	۰	۳۳۲,۵۹۰	۳۴۲,۶۰۲	۶,۳۸۷,۸۵۸	۶,۰۴۵,۲۵۶
۴,۴۸۲	۰	۰	۰	۴,۴۸۲	۱۳۰,۰۵۷	۲,۰۰۵,۸۷۳	۱,۸۷۵,۸۱۶
۴,۴۸۲	۰	۰	۰	۴,۴۸۲	۱,۰۶۹,۷۷۴	۴,۴۰۶,۲۹۱	۳,۳۳۶,۵۱۷
۷۲,۲۹۰	۸۱,۷۳۲	۶۲۰,۷۱۳	۵۳۸,۹۸۱	۰	۰	۰	۰
۷۸۱,۲۴۷	۰	۰	۰	۸۶۶,۴۹۷	۲,۵۸۲,۹۹۱	۱۱,۲۲۵,۹۵۲	۸,۶۴۲,۹۶۱
۰	۰	۰	۰	۸۲,۸۱۶	۲۳۲,۶۸۰	۴,۴۵۵,۳۷۰	۴,۲۲۲,۶۹۰
۷,۲۴۷	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۵۶	۷۶۲,۰۱۰	۴,۵۳۶,۸۹۲	۳,۷۷۴,۸۸۲
۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۰,۵۰۱	۱,۴۸۹,۷۴۰	۱۵,۰۶۰,۸۷۱	۱۳,۵۷۱,۱۳۱
۰	۱۲۴	۵,۱۷۷,۷۴۰	۵,۱۷۷,۶۱۶	۶۵۴,۳۳۴	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۸۶۸	۵,۱۷۷,۷۴۰	۵,۹۷۶,۶۴۶
۲۷۹,۹۰۱	۰	۰	۰	۲,۵۵۴,۶۷۸	۲,۰۳۲,۵۲۶	۰	۰
۱,۱۵۴,۳۲۵	۸۱,۸۵۶	۵,۷۹۸,۴۵۲	۵,۷۱۶,۵۹۷	۷,۱۸۱,۰۳۶	۸,۷۶۱,۲۴۸	۵۳,۲۵۶,۸۴۶	۴۷,۴۴۵,۸۹۹

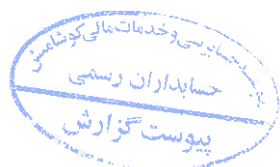
پروژه مدیریت بازار بزرگ ایران
توسعه ۱۰ هزار تنی لاستیک بارز کردستان
پروژه قره سو- زرین گل
پروژه تصفیه خانه اهواز
پروژه دوخطه کردن راه آهن محور شبنم مشک
ذخیره سازی قیر بندر چابهار
باغ موزه بانک مرکزی
پروژه های گل گهر
باطله خشک سنگان
شبهستان حرم رضوی
سایر



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۰۴۹,۲۶۵	۵,۳۴۷,۴۱۴	۵,۸۲۳,۲۷۰	۴,۶۷۶,۱۹۸
سود خالص			
تعدیلات			
۱۶۳,۶۱۶	۵۸۸,۷۸۴	۵۹۱,۵۲۰	۱,۰۱۲,۹۹۶
۳۹۲,۹۹۷	۱,۰۸۸,۳۲۹	۴۰۰,۴۶۲	۱,۱۰۰,۲۷۹
۴,۸۴۷,۹۵۴	۲۱,۶۴۰,۲۳۶	۴,۸۴۷,۹۵۴	۲۱,۶۴۱,۰۵۴
(۵۴۴,۸۱۰)	(۳,۹۶۷,۴۵۴)	(۱,۹۲۵,۴۶۷)	(۴,۱۲۲,۰۸۱)
۱۵,۶۶۵,۶۵۰	۵۴,۳۴۴,۱۰۴	۱۵,۶۶۵,۶۵۰	۲۱,۷۷۹,۸۶۴
۱۶۵,۴۰۷	۲۰۴,۶۱۴	۵۵۷,۹۶۶	۶۶۹,۹۲۴
۷۸,۲۸۴	۱۱۳,۹۴۲	۱,۵۳۷,۸۴۹	۱,۰۱۷,۱۱۷
۳۰۳,۰۲۲	(۴۳۱,۵۱۵)	۳۰۳,۰۲۲	(۴۳۸,۵۰۴)
(۲۶,۵۸۰)	(۲۴,۴۹۱)	(۹۹,۰۰۵)	(۳۲۲,۰۲۲)
(۹۹,۶۵۱)	-	(۹,۰۲۳,۷۷۵)	(۲۳۷,۰۳۲)
۲۳,۹۹۵,۱۵۵	۷۸,۹۰۳,۹۶۳	۱۸,۶۷۹,۴۴۷	۴۶,۷۷۷,۷۸۳
(۲۳,۵۲۶,۰۰۷)	(۴۴,۱۸۲,۱۴۷)	(۲۰,۶۲۰,۸۳۲)	(۲۱,۹۲۵,۶۲۰)
(۱۴,۴۶۳,۸۰۷)	(۴۱,۸۸۱,۵۶۶)	(۱۶,۳۰۶,۲۴۴)	(۴۰,۲۴۲,۱۳۳)
(۸,۴۲۳,۸۴۴)	(۷,۸۱۸,۷۲۸)	(۷,۴۰۸,۰۸۰)	(۱۴,۶۹۵,۷۶۲)
(۱,۷۲۶,۵۴۳)	(۳,۶۰۶,۰۹۰)	(۱,۸۲۱,۶۶۱)	(۲,۳۸۶,۰۶۵)
۱۸,۴۹۴,۹۴۲	۷,۷۴۴,۱۰۶	۱۷,۰۰۶,۸۸۵	۱۹,۱۴۲,۹۶۵
(۹۹۵,۴۶۵)	۵۶,۵۳۴	(۱,۵۷۰,۳۶۴)	۱,۷۸۸,۲۷۷
۸,۷۶۹,۵۰۶	۷,۰۴۵,۳۵۲	۱۳,۶۸۸,۵۲۲	۱۰,۳۲۲,۴۹۴
۲,۱۲۳,۹۳۷	(۲,۷۳۸,۵۷۵)	۱,۶۴۷,۶۷۳	(۱,۲۱۸,۰۶۰)
افزایش دریافتی‌های عملیاتی			
افزایش موجودی مواد و کالا و کار در جریان			
افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی			
افزایش سایر دارایی‌ها			
افزایش پرداختی‌های عملیاتی			
افزایش (کاهش) ذخایر			
افزایش بدهی ناشی از قرارداد			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۲۲۳,۸۰۵	۲۳۰,۰۰۰	۷۹۳,۰۰۰	۷۴۶,۵۹۳	تحصیل غیر نقدی سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۴۱,۱۲۰			فروش غیر نقدی سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۶۱۷,۸۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۷,۸۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	فروش غیر نقدی دارایی ثابت مشهود
۱۱۷,۰۰۰		۱۱۷,۰۰۰		تعدیلات غیر نقدی تسهیلات
۱۲,۹۵۸,۶۲۱	۱,۸۷۱,۱۲۰	۱۱,۵۲۷,۸۱۶	۲,۲۴۶,۵۹۳	

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به طور مستمر بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۶۵,۳۲۴,۳۶۳	۲۵۹,۲۴۲,۵۲۸	۱۸۰,۶۳۰,۸۵۰	۲۹۱,۵۱۲,۹۹۸	جمع بدهی ها
(۲,۶۳۷,۵۳۷)	(۴,۱۳۸,۹۷۱)	(۴,۲۰۸,۸۱۳)	(۵,۹۲۹,۵۱۵)	موجودی نقد
۱۶۲,۶۸۶,۸۲۶	۲۵۵,۱۰۳,۵۵۷	۱۷۶,۴۲۲,۰۳۶	۲۸۵,۵۸۳,۴۸۴	خالص بدهی
۴۱,۱۸۰,۴۸۸	۴۶,۱۰۷,۹۰۳	۵۵,۰۵۰,۵۱۹	۶۳,۷۲۰,۹۰۴	حقوق مالکانه
%۳۹۵.۰۶	%۵۵۳.۲۸	%۳۲۰.۴۷	%۴۴۸.۱۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت است. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه را به‌طور مستمر بررسی می‌کند و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. فعالیت‌های شرکت در وهله نخست آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. تاثیر تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی بر فعالیت‌های شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

پروژه‌های خارجی: در پروژه‌های خارجی، قراردادهای ارزی و در نتیجه درآمد شرکت ارزی می‌باشد. در این پروژه ها، افزایش نرخ ارز موجب افزایش سود پروژه‌ها می‌شود. پروژه‌های داخلی: در اغلب پروژه‌های داخلی که نیاز به خرید از خارج باشد، در قرارداد با کارفرما بخش خرید خارج به صورت ارزی و مابقی بخش ها، ریالی منعقد شده است. در این پروژه‌ها، افزایش نرخ ارز تاثیری در خریدهای خارجی نداشته و بخشی از تاثیر افزایش نرخ ارز در افزایش قیمت‌های داخلی، معمولاً با تعدیل جبران می‌شود. در مجموع تقریباً همه پروژه‌های در دست اجرای داخلی شرکت دارای شرایط مذکور بوده و افزایش نرخ ارز تاثیر منفی محدودی در این پروژه‌ها دارد. وام ارزی: وام ارزی دریافت شده عمدتاً در پروژه‌های خارجی مصرف شده و قاعدتاً افزایش نرخ ارز تاثیری مثبت یا منفی نخواهد داشت.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴۰- ریسک قیمت نهادهای تولیدی

سیاست‌های دولت در زمینه صنعت به ویژه سیاست‌های ارزی و همچنین قیمت‌های جهانی از جمله موارد اثرگذار بر شدت این ریسک هستند. افزایش تورم، تغییرات نرخ حامل‌های انرژی و افزایش قیمت حمل و نقل، منجر به افزایش قیمت نهادهای تولیدی می‌شود. بخشی از این افزایش قیمت‌ها با تعدیلات مندرج در قراردادهای پیمانکاری جبران می‌گردد. طبق استاندارد شماره ۹ حسابداری، درآمد پیمان‌های بلندمدت بر اساس روش هزینه به هزینه شناسایی می‌شود. طبق این روش، برآورد هزینه‌های باقیمانده پروژه‌ها با پیش‌بینی افزایش قیمت‌ها محاسبه می‌گردد و در نتیجه در شناسایی درآمد شرکت، پیش‌بینی افزایش قیمت‌ها در نظر گرفته می‌شود.

۴-۴۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمده کارفرمایان شرکت در داخل کشور دستگاه‌های دولتی یا شهرداری‌ها می‌باشند. با توجه به شرایط اقتصادی کشور، اغلب دستگاه‌های مذکور با مشکل نقدینگی مواجه بوده و تعهدات خود را با تاخیر انجام می‌دهند ولی ریسک عدم پرداخت ناچیز است.

۵-۴۰- مدیریت ریسک نقدینگی

کاهش بودجه عمرانی، محدودیت منابع بانک‌ها و پایبندی ضعیف کارفرمایان به تعهدات مالی خود، موجب عدم دریافت به موقع مطالبات و کمبود نقدینگی در شرکت می‌شود که ابعاد تأثیر منفی آن بر مجموعه فعالیت‌های شرکت قابل توجه است. برای مدیریت ریسک نقدینگی، روش‌های ذیل در شرکت به کار گرفته می‌شود:

استفاده از وام‌های بانکی متناسب با اعتبار شرکت و همزمان استمهال بدهی‌های سررسید شده.

انتخاب پروژه‌هایی که دارای نقدینگی بوده و توان تامین منابع دارند؛ از جمله گرایش به پروژه‌های بخش خصوصی.

تامین نقدینگی از محل تهاتر دارایی‌های کارفرمایان.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۱- وضعیت ارزی :

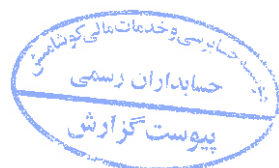
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)														یادداشت	نرخ ارز
تنگه	روبل روسیه	ریال قطر	روبل	فرانک سوئیس	دینار عراق	لیر ترکیه	فرانک سیفا	روپیه	ریال عمان	درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا		
۲,۸۳۹	۱۶,۳۲۲	۳۷۵,۹۷۴	۴۴۹,۴۳۱	۱,۷۳۴,۵۴۳	۱,۰۴۵	۳۰,۹۴۵	۲,۴۴۴	۱۴,۷۳۵	۳,۵۵۷,۳۰۶	۳۷۲,۶۴۷	۱,۸۲۳,۰۹۰	۱,۵۷۶,۳۴۶	۱,۳۷۰,۳۵۲		
۵۴	۸,۰۸۹	۱۷,۰۱۳	۱۳۴,۹۹۰	۸,۷۴۸	۴۱۵,۲۵۸,۱۲۹	۳,۹۹۳	۸۸,۸۲۳,۶۸۶	۳۴,۶۲۱	۵۷	۸۸,۹۶۰	۲۸۵	۱,۱۵۰,۵۶۹	۱۷۸,۵۴۱	۳۲	موجودی نقد
					۳۱,۲۰۰,۲۴۲		۴۶۲,۹۹۸,۴۵۹					۲,۱۶۴,۷۳۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ و ۱۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و سایر دارایی‌ها
۵۴	۸,۰۸۹	۱۷,۰۱۳	۱۳۴,۹۹۰	۸,۷۴۸	۴۴۶,۴۵۸,۳۷۱	۳,۹۹۳	۵۵۱,۸۲۳,۱۴۵	۳۴,۶۲۱	۵۷	۸۸,۹۶۰	۲۸۵	۳,۴۱۵,۳۰۷	۳,۱۷۸,۵۴۱		جمع دارایی‌های پولی ارزی
.	.	.	.	.	(۱,۲۷۰,۰۵۲)	.	(۵۴۵,۷۹۵,۷۴۸)	.	.	.	.	(۴,۰۴۸,۴۰۵)	.	۳۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۰,۰۰۶,۲۲۲)	.	۳۰	تسهیلات مالی
.	.	.	.	.	(۱,۲۷۰,۰۵۲)	.	(۵۴۵,۷۹۵,۷۴۸)	.	.	.	.	(۸۴,۰۵۴,۶۲۷)	.		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۵۴	۸,۰۸۹	۱۷,۰۱۳	۱۳۴,۹۹۰	۸,۷۴۸	۴۴۵,۱۸۸,۳۱۹	۳,۹۹۳	۶,۰۲۶,۳۹۷	۳۴,۶۲۱	۵۷	۸۸,۹۶۰	۲۸۵	(۸۰,۷۳۹,۳۲۰)	۳,۱۷۸,۵۴۱		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
.	۸,۰۸۹	۱۷,۰۱۳	۲,۵۶۲,۳۲۶	۲۸,۵۴۸	۱۵,۷۸۱,۳۹۶,۳۳۳	۲,۷۱۳	۷۹۹,۱۳۵,۱۲۲	۲۴,۶۲۱	(۱۶۳,۱۹۲)	۸۸,۹۶۰	۳۹,۲۸۵	(۶۶,۲۹۵,۹۷۷)	۲,۸۶۱,۸۱۶		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۳۲	۶,۳۹۶	۶۰,۶۶۹	۱۵,۱۷۴	۴۶۵,۲۲۲	۱۲۴	۱۴,۷۲۹	۵۱۰	۲۰۳	۳۳,۱۵۱	۵۲۰	(۱۲۷,۲۷۳,۱۰۴)	۲,۳۵۵,۷۲۰		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
	۳۵	۱,۸۸۷	۳۱۵,۸۴۳	۱۳,۰۳۷	۴,۸۶۰,۶۷۰	۳۴	۵۳۵,۴۲۱	۱۶۹	(۱۷۱,۰۷۴)	۹,۷۷۹	۲۰,۲۰۶	(۲۹,۱۵۱,۸۰۰)	۱,۱۵۵,۳۲۱		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۴۱-۱- مطالبات و بدهی‌های ارزی داخلی عمدتاً با نرخ تالار دوم مرکز مبادله (دلار آمریکا ۱,۳۷۰,۳۵۲ ریال ، یورو ۱,۵۷۶,۳۴۶ ریال ، دینار عراق ۱,۰۴۵ ریال ، فرانک سیفا ۲,۴۴۴ ریال ، درهم امارات ۳۷۲,۶۴۷ ریال ، پوند انگلیس ۱,۸۲۳,۰۹۰ ریال ، ریال عمان

۳,۵۵۷,۳۰۶ ریال ، لیر ترکیه ۳۰,۹۴۵ ریال ، روپل بلاروس ۴۴۹,۴۳۱ ریال ، فرانک سوئیس ۱,۷۳۴,۵۴۳ ریال، ریال قطر ۳۷۵,۹۷۴ ریال، روپل هند ۱۴,۷۳۵ ریال و تنگه قزاقستان ۲,۸۳۹ ریال تسعیر شده است. ارز بانک توسعه اسلامی جده با

توجه به محدودیت فروش به نرخ در دسترس معامله تسعیر شده است.



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

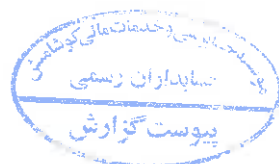
۴۲- معاملات با اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تامین مالی
کیوان کیوان پژوه	سهامدار، عضو هیات مدیره و مدیر عامل خارج از اعضا هیات مدیره	۱۵,۹۲۱
علیرضا عالم زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت دریا خاک پی	۱۹,۰۴۰
بهزاد حاجی شیر محمدی	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت کیسون بین الملل یکم	۲۸,۲۰۷
کیان‌شاه جهان‌شاهی	سهامدار، عضو هیات مدیره و مدیر عامل- شرکت پشنگ نوین	۷,۲۵۴
جمع کل		۷۰,۴۲۲

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
بهزاد حاجی شیر محمدی	سهامداران و هیئت مدیره کیسون بین الملل یکم	-	(۲۸,۲۰۷)	-	(۳۸,۲۰۷)	-	-
کیوان کیوان پژوه	سهامداران دریا خاک پی	-	(۷۱,۸۶۱)	-	(۷۱,۸۶۱)	-	(۲۸,۵۷۸)
علیرضا عالم زاده	سهامداران دریا خاک پی	-	(۷۶,۶۱۸)	-	(۷۶,۶۱۸)	-	(۳۲,۰۱۳)
آرزو گتمیری	سهامداران دریا خاک پی	-	(۱,۲۱۵)	-	(۱,۲۱۵)	-	(۹۹۸)
بهروز گتمیری	سهامداران دریا خاک پی	-	(۸,۴۱۴)	-	(۸,۴۱۴)	-	(۸,۸۱۹)
آقای کیان‌شاه جهان‌شاهی	پشنگ نوین	۲۶,۳۵۰	(۲۳,۵۱۳)	۲,۸۳۷	-	۳۴۱,۶۷۰	-
امید انصاری	پشنگ نوین	-	(۱,۲۵۱)	-	(۱,۲۵۱)	-	(۱,۲۵۱)
پویا علامیر	پشنگ نوین	-	(۱۹۸)	-	(۱۹۸)	-	(۱۹۸)
شاهین تقوی اکرامی	پشنگ نوین	-	(۱,۶۰۷)	-	(۱,۶۰۷)	-	(۵۳۱)
شرکت سرمایه گذاری ایران	صنعت ابفای کیسون	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	-
شرکت سرمایه گذاری ایران	توسعه مهندسی کیسون	۲,۶۶۰	-	۲,۶۶۰	-	۲,۶۶۰	-
شرکت سرمایه گذاری ایران	فراسر	۱۰,۵۹۵	-	۱۰,۵۹۵	-	۱۰,۵۹۵	-
جمع کل		۴۲,۲۲۱	(۲۲۶,۳۲۲)	۲۳,۷۰۸	(۲۰۲,۸۰۹)	۳۵۸,۶۴۳	(۷۲,۶۲۹)



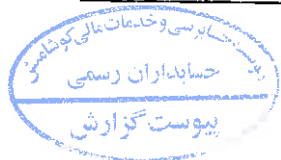
شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	خرید کالا و خدمات	درآمد اجاره ماشین آلات	درآمد اجاره محل	فروش سرمایه گذاری	دریافت قرض الحسنه	پرداخت قرض الحسنه	پرداخت بابت هزینه های جاری
شرکت فرعی	عمران کیسون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۸۱,۴۷۷	۰	۵,۱۲۰,۱۲۲	۲۷,۶۶۶	۴۱۳	۰	۰	۰	۰
	فراسر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۷۲۲
	صنعت آبفای کیسون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۰	۱۴۱,۱۲۰	۰	۰	۹,۸۳۲
	آب و محیط زیست کیسون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۰۰۵,۰۲۲	۰	۲۳,۰۸۷,۸۱۱	۰	۲۱۰,۹۳۸	۰	۰	۰	۰
	توسعه مهندسی کیسون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۴۵
	ساختمانی کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۰۴,۴۶۲	۰	۸,۳۵۱,۱۵۳	۱۹,۰۸۰	۷۸,۲۲۵	۰	۰	۰	۵۹,۹۱۲
	لوله بتن پلیمر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۲۴
	پشتنگ نوین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۷,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نفت، گاز و انرژی کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۱۴,۷۱۲	۰	۱۵,۷۷۳	۰	۱۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
	فن آوری اطلاعات کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰۳,۰۰۰	۰	۲۲۸,۵۹۱	۰	۲۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰
	تامین کالای کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۰,۷۳۵	۶۵	۹,۵۶۸	۰	۶,۹۹۰	۰	۰	۰	۰
	نواوران کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۴,۸۰۰	۳۰۰	۰	۰	۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۵۹
	شهرسازی کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۲۸,۳۳۲	۰	۴,۳۲۵	۰	۰	۰	۱۵۴
	پتروصنعت کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۱۹۳,۵۲۰	۰	۳۸,۷۱۵,۶۱۱	۱۳,۴۰۵	۳۳,۲۲۵	۰	۰	۰	۰
	عمران ماشین خاورمیانه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۴۶,۵۰۳	۰	۷۰,۷۴۷	۱,۵۳۶,۶۷۶	۳۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۰
	بتن صنایع کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۰۰۰
	نظام گستر کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۰,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۹
	توسعه توانگاه سیرجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۸,۵۹۵	۰	۰	۰	۱۸,۷۲۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۶۴
	برق و نیروگاهی کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۳۲۳	۰	۲۵۷,۷۹۹	۰	۴۰,۰۹۵	۰	۰	۰	۰
	توسعه ریلی کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۳۰,۷۸۱	۶۶,۷۹۳	۷,۸۷۰,۰۸۳	۰	۲۰,۷۰۰	۰	۰	۰	۰
	دریا خاک پی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۴۸,۸۴۰	۰	۰	۰	۱۱۰
	شرکت توسعه انرژی غرب	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۵۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۲	۰	۰	۰	۱۸۸
	شرکت کیسون بین الملل یکم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶,۶۶۶	۰	۱۱۶,۱۹۶	۰	۱۱,۷۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۶۱۸,۷۴۶
	کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸
	کیسون انرژی شرق	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸,۶۴۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۷,۰۲۰
	توسعه انرژی تابان یکم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۵۷
	مانا انرژی کیسون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۲۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶
جمع کل				۳,۸۶۳,۷۴۵	۶۷,۱۵۸	۸۴,۰۰۹,۵۴۴	۱,۵۹۶,۸۲۶	۶۰۰,۷۶۷	۱۴۱,۱۲۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۸۰۳,۷۳۶

۳-۴۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای دریافت و پرداخت های نقدی فیما بین اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

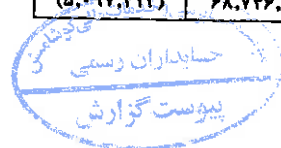


شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری	پیش پرداختها	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	سپرده‌های پرداختنی (حسن، بیمه و سایر سپرده‌ها)	پیش دریافتها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های فرعی	شرکت صنعت آبفای کیسون	۸۵۱,۰۴۱	.	.	.	.	.	۸۵۱,۰۴۱	.	۲,۶۲۲,۶۹۱	.
	شرکت توسعه مهندسی کیسون	۶۶۴,۲۸۲	.	.	.	.	.	۶۶۴,۲۸۲	.	۲,۵۲۸,۷۵۳	.
	شرکت بتن صنایع کیسون	۷۴,۸۷۸	.	.	.	(۱,۵۰۳)	.	۷۲,۳۷۵	.	۵۴,۶۷۴	.
	شرکت تامین کالای کیسون	۱۶۷,۳۶۲	.	.	.	.	(۲۰۰)	۱۶۷,۱۶۳	.	۶۸,۴۹	.
	شرکت نظام گستر کیسون	.	.	.	(۶,۷۵۶)	(۳,۶۵۳)	.	۱,۱۳۲,۶۷۱	(۱۰,۴۰۹)	۶۱۴	.
	شرکت نفت، گاز و انرژی کیسون	۱,۴۳۱,۱۸۰	.	.	.	(۳,۴۴۳)	(۲۹۵,۰۶۶)	۴,۹۱۰,۲۹۳	.	۳۴۴,۰۶۴	.
	شرکت عمران ماشین خاورمیانه	۴,۹۱۳,۳۳۵	.	.	.	(۳,۰۴۲)	.	۱۲,۷۲۴	.	۳,۰۸۵,۲۸۶	(۴۸۰,۹۰۵)
	شرکت پشنگ نوین	۱۲,۷۲۴	.	.	.	.	.	۲۹,۲۸۲	.	۲۸,۳۷۰	.
	شرکت لوله بتن پلیمر	۲۹,۲۸۲	.	.	.	.	.	۱۵۹,۹۱۵	.	۱۲۰,۱۲۳	.
	شرکت دریا خاک پی	۱۶۰,۴۹۷	.	.	.	(۵۸۱)	.	۱۲۱,۸۸۹	(۱۲۱,۸۸۹)	۳,۶۳۷,۴۱۹	.
	شرکت فراسر	۵۶,۱۰۰	.	.	(۱۷۷,۹۸۹)	.	.	۴۶۷	.	۴۶۷	.
	شرکت اسکاتیر	۴۶۷	.	.	.	.	.	۲,۳۷۰,۰۷۴	.	۲,۴۱۱,۱۲۶	.
	شرکت ساختمانی کیسون	۳,۱۷۹,۸۹۶	.	۱,۷۷۸,۳۵۶	.	(۱,۵۸۸,۱۷۷)	.	۲۸,۹۴۴,۶۳۰	.	۳۴,۸۲۱,۵۳۳	.
	شرکت پترو صنعت کیسون	۳۸,۲۶۷,۸۲۶	.	۱۶,۳۹۷,۹۵۶	.	(۱۵,۷۴۱,۱۵۲)	.	۴۴,۰۹۴,۱۸۱	.	۱۲,۰۲۸,۳۶۸	.
	شرکت بل پارس	۴۱,۷۹۸,۹۳۵	۲,۲۹۵,۲۴۶	.	.	.	.	۵,۴۰۷,۲۲۴	.	۹,۱۵۴,۰۹۱	.
	شرکت آب و محیط زیست کیسون	۶,۲۵۰,۳۷۰	.	۵,۷۸۲,۶۴۸	.	(۶,۶۲۵,۷۸۴)	.	۱,۹۵۲,۴۳۹	(۳,۳۲۲,۸۷۱)	(۸۹۹,۸۴۵)	.
	شرکت عمران کیسون	.	.	۵۷۴,۵۲۷	(۱,۹۴۴,۹۶۹)	.	.	۱۲۶,۴۵۶	.	(۵,۶۴۸)	.
	شرکت کیسون بلاروس	۱۲۶,۴۵۶	.	.	.	.	.	۲,۵۷۳	.	(۲۹,۳۰۰)	.
	شرکت فن آوری اطلاعات کیسون	۴۰,۵۸۷	.	۳,۶۵۰	(۲۲,۱۷۲)	(۱۸,۴۹۲)	.	۱۴۷,۶۸۷	.	۲۰۹,۸۴۸	.
	شرکت برق و نیروگاهی کیسون	۲۶۶,۷۳۵	.	.	.	(۲۱۹,۰۴۸)	.	۱۲۳,۱۶۲	(۱۴,۷۲۳)	۱۲۳,۱۶۲	.
	شرکت توسعه توانگاه سیرجان	۸۶,۰۰۶	.	.	(۱۶۰)	(۱۰۰,۵۶۹)	.	۱۲۰,۰۹۷	.	۵۵۰۷	.
	شرکت نواوران کیسون	۱۲۰,۰۹۷	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۷۴)	.	۸۶,۲۸۰	.
	شرکت شهر سازی کیسون	۹,۵۹۱	.	.	.	(۲۰,۴۶۵)	.	۸۰۳,۳۵۰	(۴,۳۱۰,۲۰۱)	.	.
	شرکت توسعه ریلی کیسون	۱۵۸,۴۰۰	.	.	(۱,۹۶۴,۲۲۲)	(۲۵۰۴,۳۷۹)	.	۵۶,۱۶۰	.	.	.
	شرکت مانا انرژی	۵۶,۱۶۰	.	.	.	.	.	۳۴,۳۲۱	(۳۴,۳۲۱)	(۴۴,۲۹۵)	.
	شرکت توسعه انرژی غرب	.	.	.	.	.	.	۵۴۹,۲۹۳	.	۲۸۱,۲۰۹	.
	شرکت کیسون بین‌الملل یکم	۵۴۹,۲۹۳	.	.	.	.	.	۱۹,۴۴۹	.	.	.
	شرکت کیسون انرژی شرق	۱۹,۴۴۹	.	.	.	.	.	۲,۹۸۲	.	.	.
	شرکت توسعه انرژی تابان یکم	۲,۹۸۲	.	.	.	.	.	۱۳۱,۹۳۴	(۱۳۱,۹۳۴)	.	.
	شرکت پردیس	.	.	.	.	.	.	۱۵,۵۳۵	.	۱۰,۴۰۷	.
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط کیسون	۱۵,۵۳۵	.	.	.	.	.	۱۰۰,۸۲۷,۶۹۳	(۷,۹۴۶,۳۴۷)	(۵۰,۹۲۷,۴۱۴)	۶۸,۷۴۶,۷۷۱
جمع کل		۹۹,۴۰۹,۴۶۸	۲,۲۹۵,۲۴۶	۲۴,۵۳۷,۱۴۶	(۴,۲۸۲,۵۲۲)	(۲۸,۷۸۲,۷۲۶)	(۲۹۵,۲۶۶)				



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۳- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۴۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد ندارد.

۴۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضامین تعهد شرکت های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۹۸۳,۰۶۲	۴,۵۴۹,۷۵۰
۱۲,۳۰۱,۲۴۸	۱۴,۴۱۶,۵۷۹
۳,۰۵۴,۸۰۹	۲,۹۰۴,۸۰۹
۶,۲۸۷,۰۷۳	۳۱,۴۳۹,۹۶۳
۲۶,۶۲۶,۱۹۲	۵۳,۳۱۱,۱۰۱

شرکت پترو صنعت کیسون
شرکت آب و محیط زیست کیسون
شرکت عمران کیسون
شرکت فراتحقیق سپاهان

۴۳-۳- سایر بدهی و دارایی های احتمالی به شرح زیر است:

۴۳-۳-۱- وضعیت دعاوی حقوقی:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت) دعاوی کیسون	تاریخ دعوی	له / علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی	آخرین وضعیت رسیدگی	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه وجه - امیرحسین زعفرانلو	۱۳۹۶	له	۲۱۸ مفتح	هشتاد میلیارد ریال به علاوه خسارت تاخیر در تادیه	اجراییه صادر شده است	رای قطعی به نفع کیسون صادر شد
۲	مطالبه وجه - مشارکت گاماگ	۱۳۹۷	له	۴۲ شهید صدر	مقوم به دویست میلیون ریال	در مرحله درخواست صدور اجراییه	-
۳	فروش مال غیر، کلاه برداری و خیانت در امانت - شرکت بارفرابری آراز	۱۴۰۱	له	۱۱۸۰ قدس	غیر مالی	رسیدگی در مرحله بدوی	-
۴	تقاضای ورشکستگی - شرکت نورد فولاد کرمانشاه	۱۴۰۲	له	۷۹ تجدیدنظر	مقوم به دویست میلیون ریال	رسیدگی در مرحله تجدیدنظر	-
۵	الزام به تحویل مبیع - شرکت فولاد برسیان	۱۴۰۲	له	۲۱ اصفهان	مقوم به یک میلیارد ریال	رسیدگی در مرحله بدوی	-
۶	مطالبه وجه - گتمیری	۱۴۰۳	له	۱۵ تجدیدنظر	پانصد و هفده میلیارد ریال	در مرحله شناسایی اموال است و محکوم علیه، تقاضای اعاده دادرسی مطرح نموده است.	رای قطعی به نفع کیسون صادر شد
۷	الزام به پرداخت جایزه صادراتی - سازمان توسعه تجارت	۱۴۰۳	له	۸۵ تجدیدنظر	یکصد و هشتاد و هشت میلیارد ریال	در مرحله تشکیل پرونده اجرایی	رای قطعی به نفع کیسون صادر شد
۸	الزام به استرداد مبالغ اضافه دریافت - بانک دی	۱۴۰۳	له	۴۳ صدر	مقوم به دویست میلیون ریال	رسیدگی در مرحله تجدیدنظر	رای بدوی به نفع کیسون صادر شد
۹	مطالبه وجه - شرکت جهان فولاد تابان	۱۴۰۴	له	۱۴۲ تجاری	پنج میلیارد ریال	رسیدگی در مرحله تجدیدنظر	رای بدوی به نفع کیسون صادر شد
۱۰	اعلام بطلان فسخ قرارداد طرح اقدام ملی مسکن اراک	۱۴۰۴	له	۱ اراک	مقوم به یک میلیارد و ده میلیون ریال	رسیدگی در مرحله بدوی	-
۱۱	مطالبه وجه - شرکت سروش صنعت بوشهر	۱۴۰۲	علیه	-	دو میلیارد ریال	در مرحله تعیین شعبه در تهران	قرار عدم صلاحیت شهرستان عسلویه
۱۲	سهمیه سوخت کارگاهی	۱۴۰۳	علیه	۱ بازرسی جاسک	غیر مالی	رسیدگی در مرحله بدوی	-

۴۳-۳-۲- وضعیت دعاوی حقوقی گروه :

الف- تامین کالا: بدهی مطالبه شده بابت برگه مطالبه ارزش افزوده ۱۴۰۲ می باشد که ناشی از زیان شناسایی شده از فروش میلگرد هایی که از اعتبار انتقال داده شده شرکت آب محیط زیست به تامین کالا ایجاد شده است، می باشد. از آنجایی که تمامی زیان حاصل از فروش میلگرد از طریق صدور فاکتور کارگزاری برای شرکت آب محیط زیست تهاتر شده است. لذا به اعتماد مدیریت بدهی مطالبه شده کاملاً قابل دفاع و در این خصوص در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف بدوی می باشد.

ب- دریا خاک پی: بابت مالیات حقوق ، مالیات تکلیفی، جرائم متعلقه و جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم جهت سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۶۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده است که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره ای از بابت مورد مزبور در حسابها منظور نگردیده است .

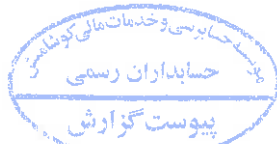
ج - عمران کیسون : ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹، ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده ولی تا تاریخ تایید صورت مالی، برگ قطعی آن ابلاغ نگردیده است.

۴۳-۳-۳- سایر تضامین:

گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰۱,۴۴۷,۹۲۷	۲۱۶,۹۳۷,۷۲۰
۱۰۱,۴۴۷,۹۲۷	۲۱۶,۹۳۷,۷۲۰

تضامین گروه نزد سایر اشخاص



شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، می‌توان به آثار جنگ که موجب نامشخص بودن برنامه و اولویت شرکت فولاد مبارکه در خصوص بازسازی و به تولید رساندن خطوط آسیب دیده در جنگ یا توسعه خطوط جدید اشاره کرد و لذا آثار این رویداد برای پروژه نورد گرم ۲ فولاد مبارکه کیسون نامشخص می‌باشد.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی به مبلغ ۲۰ ریال بابت هر سهم می‌باشد.