

بهراد مشار

موسسه حسابرسي

(حسابداران رسمي)

شرکت کيسون (سهامي عام)

گزارش بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي

به انضمام صورتهای مالي تلفيقي گروه و شرکت اصلي

دوره مالي شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کیسون (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	۲- صورتهای مالی اساسی گروه :
۳	الف) ترازنامه تلفیقی
۴	ب) صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	ج) صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	د) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت کیسون (سهامی عام)
۷	الف) ترازنامه
۸	ب) صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	ج) صورت جریان وجوه نقد
۹ الی ۶۴	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت کیسون (سهامی عام)

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت کیسون (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳، ۶ الی ۹ زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- اهم موارد قابل ذکر درخصوص صورتهای مالی تلفیقی گروه، سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و حساب‌های فی‌مابین با شرکت‌های فرعی به شرح زیر می‌باشد:

۳-۱- در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه، صورتهای مالی تعدادی از شرکت‌های فرعی به شرح بند "ب" یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی، تلفیق نشده و صورتهای مالی شرکت‌های کیسون العمانيه، دانیال انرژی سپهر کیش و دریا خاک پی که در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه بکار رفته، مورد بررسی اجمالی قرار نگرفته است. همچنین اعمال روش ارزش ویژه درخصوص شرکت‌های وابسته گروه انجام نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های مذکور بر صورتهای مالی گروه در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۳-۲- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۸ صورتهای مالی منعکس است، مغایرت حساب فی‌مابین شرکت با شرکت‌های فرعی بابت حسابهای دریافتنی و پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۳۰٫۸۹۱ میلیون ریال و ۹۱٫۰۹۷ میلیون ریال می‌باشد. به دلیل فقدان صورت تطبیق مانده حساب‌ها، تعیین اثرات مالی مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان‌پذیر نیست.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت کیسون (سهامی عام)

۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش گروه و شرکت پس از کسر معافیت‌های قانونی به ترتیب ۳۷/۶ میلیارد ریال و ۲/۲ میلیارد ریال ذخیره محاسبه و منظور شده که مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و رویه مقامات مالیاتی، به نظر این موسسه انجام تعدیلاتی از بابت تعهدات مالیاتی سال‌های فوق‌الذکر گروه و شرکت ضروری است. لیکن، تعیین میزان آن پس از بررسی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی امکان پذیر می باشد.

۵- استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی درخصوص افشاء مناسب اطلاعات مرتبط با پیمان‌های بلند مدت شرکت شامل درآمد و هزینه انباشته و طی دوره هر یک از پیمان‌های بلند مدت و نیز سایر موارد افشاء موضوع استاندارد حسابداری شماره ۹ "پیمان‌های بلند مدت"، مبالغ ارزی موجودی نقد، تضامین واگذاری و نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها در صورتهای مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۶- صورتهای مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۳۲۹۳ میلیارد ریال و ۲۶۶۵ میلیارد ریال به ترتیب ارزش داراییها و بدهیهای مرتبط با پروژه ۱۰۰۰۸ واحدی ونزوئلا اعم از موجودی نقد، مطالبات، سرمایه‌گذاریها، موجودی مواد و کالا و حسابهای پرداختنی می‌باشد که علیرغم پیگیری‌های انجام شده، معادل ارزی آن در اختیار این موسسه قرار نگرفت. طبق اظهارات مدیریت شرکت پروژه مذکور تحویل موقت شده و دارائی‌های مذکور قرار است تا سقف تعهدات قراردادی شرکت مصرف و مابقی از آن کشور انتقال یابد. با توجه به شرایط حاد تورمی و شرایط اقتصادی آن کشور و محدودیت‌های موجود جهت تبدیل بولیوار به ارزهای معتبر و انتقال آن به خارج از کشور، نرخ‌های رسمی تسعیر کاربرد خود را از دست داده است. با توجه به مراتب فوق، این موسسه نتوانسته است معادل ریالی بولیوار منعکس در صورتهای مالی و اثرات تغییرات نرخ برابری بولیوار در مقابل ارزهای معتبر و تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

۷- سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۲۲۸۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت بل پارس به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی می‌باشد. براساس بررسی‌های انجام شده واحد مورد گزارش فاقد رابطه مالکانه با شرکت مزبور بوده و اطلاعاتی از وضعیت مالی آن در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. همچنین تا تاریخ تنظیم این گزارش صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با شرکت مذکور به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و نبود تضامین معتبر، اظهارنظر درخصوص تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت کیسون (سهامی عام)

۸- سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی جمعاً شامل مبلغ ۲۶۱۹ میلیارد ریال مبالغ قابل بازیافت شناسایی شده در ارتباط با پروژه‌های العامریه، الکفل و الناصریه (همگی در کشور عراق)، راه‌سازی کامرون، قطار شهری اهواز و منوریل قم می‌باشد که علیرغم گذشت بیش از یکسال از شناسایی بخشی از درآمدهای مرتبط با مبالغ قابل بازیافت مزبور، تا تاریخ تنظیم این گزارش صورت وضعیت‌های مربوطه به تایید کارفرمایان ذیربط نرسیده است. همچنین این مؤسسه در رسیدگی به هزینه‌های انجام شده پروژه‌های راه‌سازی کامرون، العامریه، الکفل و الناصریه به دلیل عدم نگهداری مستندات در محل دفتر مرکزی شرکت و در نتیجه عدم ارائه کامل اطلاعات و مدارک درخواست شده با محدودیت مواجه بوده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان تعدیلات احتمالی لازم بر مانده‌های مرتبط با پروژه‌های مذکور و درآمدهای شناسایی شده، برای این مؤسسه مقدور نشده است.

۹- صورتحساب ۳۱ فقره از بانکهای ارزی شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) با معادل ریالی ۶۹۷ میلیارد ریال در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. همچنین امکان اثبات مانده موجودی نزد بانکهای مزبور از طریق سایر روشها نیز میسر نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۱۰- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۶ الی ۹ ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۵۷۱۲ میلیارد ریال تا مبلغ ۳۵۷۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. اظهارنظر این مؤسسه از بابت مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ گروه و شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار گردیده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با ارسال به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، پرداخت به موقع سود سهام و ارسال صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های فرعی رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۴ آذر ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل
فریده شیرازی و رضا یعقوبی
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت کیسون (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

۳	ترازنامه تلفیقی
۴	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۶	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

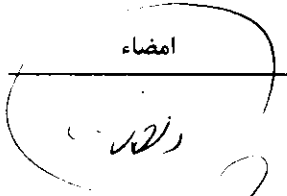
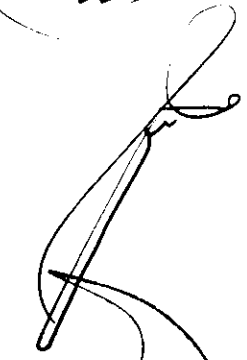
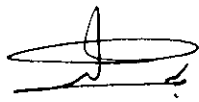
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت کیسون (سهامی عام)

۷	ترازنامه
۸	صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۹	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی

۱۰	تاریخچه فعالیت شرکت
۱۱-۱۲	مبنای تهیه صورت های مالی
۱۳-۱۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۹-۶۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت کیسون (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد رضا انصاری
	نایب رئیس هیئت مدیره	شاهرخ بیات
	عضو هیئت مدیره	منصور حداد
	عضو هیئت مدیره	آرش جنابی
	عضو هیئت مدیره	بهزاد حاجی شیر محمدی

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۱۱۱,۴۹۸	۷۰,۴۳۳,۹۶۱	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۳۴۸,۵۸۳	۱,۳۹۸,۸۳۵
۸,۷۰۳,۱۹۳	۹,۳۳۴,۰۶۲	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۱۸,۱۰۴	۳۰۴,۴۱۳
۸۰۲,۷۰۶	۹۰۸,۶۷۳	۱۹	پیش دریافتها	۵,۷۹۳,۰۲۸	۷,۰۹۸,۴۴۶
		۲۰	ذخیره مالیات	۴,۴۰۱,۸۷۵	۵,۸۸۸,۹۴۳
۱۹۱,۰۹۹	۳۴۹,۵۱۹	۲۱	سود سهام پرداختی	۴۰,۲۶,۴۳۱	۳,۶۴۳,۵۹۱
۴,۶۴۳,۳۰۷	۴,۰۸۶,۱۲۱	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی	۵۵۶,۰۴۴	۸۴۷,۱۵۰
			تسهیلات مالی جاری	۱,۶۹۶,۶۶۲	۱,۹۹۹,۲۲۱
۲۲,۳۵۱,۷۰۴	۲۱,۷۱۳,۳۳۶		جمع بدهی های جاری	۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۲۱,۱۸۰,۵۹۸
			بدهی های غیرجاری:		
۴۴۵		۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۱۷۹,۹۵۳	
۳۱,۲۵۶	۷۱,۸۶۸	۲۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۲۰,۴۲۰,۶۸۰	۲۱,۱۸۰,۵۹۸
۶۳۹,۰۶۳	۶۶۴,۳۸۰	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۲,۴۰۸,۲۴۳	۲,۴۸۸,۸۱۱	۲۵	پیش دریافتهای بلند مدت	۶,۰۹۷,۵۵۰	۴,۷۴۲,۴۲۳
			جمع بدهی های غیرجاری	۱۵,۸۴۵	۱۵,۸۸۶
۲۰,۶۹,۰۰۶	۲۰,۳۳۴,۹۵۹		جمع بدهی ها	۲۸۲,۵۱۹	۲۹۸,۹۴۲
۲۵,۴۲۰,۷۰۹	۲۴,۹۳۷,۴۹۵		حقوق صاحبان سهام:	۱,۹۴۴,۰۵۰	۱,۸۰۷,۵۷۵
			سرمایه (۲,۸۲۰ میلیون سهم ۳۰۰ ریالی نمایا پرداخت شده)	۲۳۳,۸۱۵	۱۴۰,۵۱۲
۳,۸۴۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت (های) فرعی		
(۳۱۸,۹۶۳)	(۳۰۱,۱۲۰)	۲۷	تعديلات مازاد تجدید ارزیابی		
(۲,۴۳۳,۴۰۱)	(۲,۳۳۲,۰۳۵)	۱۲	اندوخته قانونی		
۲۰۸,۸۰۱	۲۱۳,۶۳۴	۲۸	سایر اندوخته ها		
۷۲۵	۷۲۹	۲۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		
۲۶,۴۱۰	(۲,۷۷۴)		سود انباشته		
۲,۱۱۶,۹۶۳	۱,۶۵۴,۷۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی		
۳,۵۴۰,۵۳۵	۳,۱۷۳,۱۵۸		سهم اقلیت		
۳۳,۲۱۶	۷۵,۴۸۳	۳۰	جمع حقوق صاحبان سهام		
۳,۵۷۳,۷۵۱	۳,۲۴۸,۶۴۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۸,۹۹۴,۴۶۰	۲۸,۱۸۵,۹۳۶
۲۸,۹۹۴,۴۶۰	۲۸,۱۸۵,۹۳۶		جمع دارایی ها		

شرکت کسسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۳۷۲,۰۰۷	۱۲,۷۳۲,۲۳۹	۴,۵۸۵,۸۱۶	۳۱	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	
(۲۴,۰۶۱,۴۴۸)	(۱۱,۹۸۶,۴۲۸)	(۴,۰۹۴,۴۲۹)	۳۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۱,۳۱۰,۵۵۹	۷۴۵,۸۱۱	۴۹۱,۳۸۸		سود ناخالص	
(۵۴۰,۹۲۱)	(۲۲۹,۷۶۱)	(۲۵۸,۹۷۸)	۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۱۹,۳۳۹)	۱۰,۱۵۵	۶,۳۲۱	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۵۶۰,۳۶۰)	(۲۱۹,۶۰۶)	(۲۵۲,۶۵۷)		سود عملیاتی	
۷۵۰,۲۹۹	۵۲۶,۲۰۵	۲۳۸,۷۳۰		هزینه های مالی	
(۴۹۲,۹۷۷)	(۱۷۵,۲۱۹)	(۳۴۷,۰۸۶)	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
۱,۰۳۷,۵۱۱	۷۶,۱۲۳	۱۵۷,۸۴۳	۳۶	سود قبل از مالیات	
۵۴۴,۵۳۴	(۹۹,۰۹۶)	(۱۸۹,۲۴۳)		مالیات بر درآمد	
۱,۲۹۴,۸۳۳	۴۲۷,۱۰۹	۴۹,۴۸۸		سود خالص	
(۳۷,۵۸۵)	(۷,۲۵۵)	(۲,۲۳۱)		سود خالص سهم اکثریت	
۱,۲۵۷,۲۴۸	۴۱۹,۸۵۴	۴۷,۲۵۷		سهم اقلیت از (زیان) خالص	
۱,۲۴۶,۲۳۴	۴۲۳,۹۳۵	۵۷,۸۲۹			
۱۱,۰۱۴	(۴,۰۸۱)	(۱۰,۵۷۲)			
۲۳۶	۱۶۶	۷۵		سود پایه هر سهم :	
۱۶۰	(۳۴)	(۶۰)		عملیاتی	
۳۹۶	۱۳۲	۱۵	۳۷	غیر عملیاتی	
				سود پایه هر سهم	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۵۷,۲۴۸	۴۱۹,۸۵۴	۴۷,۲۵۷		سود خالص	
۱,۳۲۱,۸۶۲	۱,۳۲۱,۸۶۲	۲,۲۳۴,۵۵۶		سود انباشته در ابتدای سال / دوره	
(۱۱۴,۴۳۳)	۱,۴۲۲	(۹۷,۹۷۸)	۳۸	تعدیلات سنواتی	
۱,۲۰۷,۴۲۹	۱,۳۲۳,۲۸۴	۲,۱۳۶,۵۷۸		سود انباشته در ابتدای سال / دوره (تعدیل شده)	
۷,۲۷۰	(۲۲۲,۷۴۹)	(۳۵۱,۷۹۹)		تعدیلات خروج از تلفیق	
۲,۴۷۱,۹۴۷	۱,۵۲۰,۳۸۹	۱,۸۳۲,۰۳۶		سود قابل تخصیص	
(۷۶,۴۵۴)	(۲۷)	(۴,۹۵۲)	۲۸	تخصیص سود:	
(۱۳۲,۳۱۶)	(۷۰,۵۱۹)	(۲۰۹,۷۱۰)	۲۱	اندوخته قانونی	
(۱۲۶,۵۹۹)	(۱۲۶,۵۹۹)	-		سود سهام	
(۳۳۵,۳۶۹)	(۱۹۷,۱۴۵)	(۲۱۴,۶۶۲)		افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
۲,۱۳۶,۵۷۸	۱,۳۲۳,۲۴۳	۱,۶۱۷,۳۷۴		سود تخصیص داده شده طی سال / دوره	
۲,۱۱۶,۹۶۳	۱,۳۳۸,۳۲۱	۱,۶۵۴,۷۲۳		سود انباشته در پایان سال / دوره گروه	
۱۹,۶۱۵	۱۵,۰۷۸	(۳۷,۳۴۹)		سود انباشته در پایان سال / دوره - سهم اکثریت	
				سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۴۷,۲۵۷	۴۱۹,۸۵۴	۱,۲۵۷,۲۴۸
تفاوت تسعیر شرکت‌های خارجی	(۳,۹۶۲)	(۲۰,۸۰۱)	۲۶,۴۱۰
سود جامع سال مالی	۴۳,۲۹۵	۳۹۹,۰۵۳	۱,۲۸۳,۶۵۸
تعدیلات سنواتی	۳۸	۱,۴۲۲	(۱۱۴,۴۳۳)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	(۵۴,۶۸۳)	۴۰۰,۴۷۵	۱,۱۶۹,۲۲۵
سهم اقلیت از سود (زیان) جامع سال مالی	(۱۱,۷۶۱)	(۴,۰۸۱)	۲۰,۹۳۶

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیسون (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴,۶۷۴,۰۵۳)	(۳,۴۷۰,۵۰۶)	(۱۶۵,۳۳۲)	۳۹
۸۴۰,۸۳۸	۲۱,۳۳۲	۲۴,۶۲۵	فعالیت های عملیاتی:
(۴۹۲,۹۷۶)	(۲۶۰,۰۶۶)	(۳۴۷,۰۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۹,۷۳۲)	۱۱,۳۸۳	۵۱,۷۶۸	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲۷۸,۱۳۰	(۴,۲۰۹)	(۵۱,۲۹۰)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
	(۲۳۱,۵۶۰)	(۲۲۱,۹۸۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام دریافتی
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			مالیات بر درآمد:
(۳,۷۵۹)	(۳,۶۰۵)	(۲۵,۴۸۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷۵,۹۰۸)	(۷۸,۰۷۵)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۹,۹۷۸	۳۲۴,۴۹۹	۱۹۳,۷۵۵	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۲۱,۹۴۵	۷۲,۳۸۴	۱۲۳,۸۵۳	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت
(۱,۲۰۱,۰۲۹)	(۴۷۲,۸۴۳)	(۲۸۳,۱۲۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱,۰۰۰)	(۷۰۶)	(۵۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی های نامشهود
	(۲۰,۹۴۷)	(۱۶,۰۵۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸۱۶,۰۱۴)	(۱۷۵,۶۸۸)	۱۸,۳۸۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۲۱۵,۶۹۶)	(۳,۸۸۱,۳۵۹)	(۴۹۴,۴۱۴)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
		۷۸,۱۱۵	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
		۱۷,۸۴۳	وجوه حاصل از واگذاری سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
۱,۲۳۴,۴۰۸	۲,۴۲۶,۹۲۹	۲,۱۴۵,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۲۲۶,۱۲۵)	(۱,۷۲۴,۰۱۶)	(۲,۷۰۲,۵۳۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۱,۰۰۸,۲۸۳	۷۰۲,۹۱۳	(۴۶۱,۵۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴,۲۰۷,۴۱۳)	(۳,۱۷۸,۴۴۷)	(۹۵۵,۹۸۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶,۵۵۹,۴۲۲	۶,۵۵۹,۴۲۲	۲,۳۴۸,۵۸۳	مانده موجودی نقد در اول سال
(۳,۴۲۶)	۲۸,۸۱۵	۶,۲۳۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۴۸,۵۸۳	۲,۴۰۹,۷۹۰	۱,۳۹۸,۸۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۵,۰۰۷	-	-	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کسبون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائی های جاری:
۷,۵۲۲,۹۲۳	۶,۶۵۶,۰۰۲	۱۷	حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۲,۲۲۲,۹۴۲	۱,۳۲۲,۳۲۷	۵	موجودی نقد
۷,۷۹۲,۱۰۷	۸,۷۲۶,۳۳۴	۱۸	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۳۹۲,۵۴۹	۲۹۹,۹۳۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵۷,۳۷۰	۸۲۸,۰۳۷	۱۹	پیش دریافت ها	۵,۳۹۲,۳۰۴	۶,۷۴۴,۴۷۲	۷	حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری
-	-	۲۰	ذخیره مالیات	۵,۲۴۰,۱۴۴	۵,۵۱۵,۷۹۶	۸	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی
۱۹۰,۲۲۸	۳۴۳,۸۲۸	۲۱	سود سهام پرداختنی	۳,۷۴۷,۴۴۹	۳,۳۲۷,۳۴۴	۹	موجودی مواد و کالا
۳,۸۸۶,۶۰۰	۴,۰۸۴,۱۳۳	۲۲	تسهیلات مالی پرداختنی	۵۵۰,۴۵۲	۷۶۲,۹۰۵	۱۰	کار در جریان ساخت
				۱,۶۶۸,۳۶۳	۱,۹۴۸,۶۶۸	۱۱	سفرشات، پیش پرداخت ها و سیرده ها
۲۰,۱۴۹,۱۲۷	۲۰,۶۳۸,۳۳۴		جمع بدهی های جاری	۱۹,۲۱۴,۲۰۳	۱۹,۹۳۱,۴۴۱		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۱۱,۶۵۷	۲۸,۷۱۹	۲۳	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۶,۷۶۴,۰۸۳	۶,۵۲۸,۳۶۹	۱۲-۱	دارائی های ثابت مشهود
۶۰۱,۲۸۳	۶۳۰,۱۹۸	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۳۸۷	۱۵,۳۵۲	۱۳	دارائی های نامشهود
۲,۴۰۸,۳۴۲	۲,۴۸۸,۸۱۱	۲۵	پیش دریافت های بلند مدت	۵۵۹,۸۷۴	۷۱۳,۲۹۲	۱۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
				۱,۸۷۱,۸۱۵	۱,۷۷۲,۰۹۰	۱۵	سیرده ها و مطالبات بلندمدت
۳,۰۲۱,۱۸۲	۳,۱۴۷,۷۲۹		جمع بدهی های غیر جاری	۱۳۰,۱۴۶	۱۳۶,۹۵۴	۱۶-۱	سایر دارائی ها
۲۳,۱۷۰,۳۱۰	۲۳,۷۸۶,۰۶۲		جمع بدهی ها	۹,۳۴۱,۲۰۵	۹,۱۶۶,۰۵۷		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۳,۸۴۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه (۳,۸۴۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال)				
۱۵۹,۰۰۰	۱۶۳,۰۶۳	۲۸	اندرخته قانونی				
۷۲۰	۷۲۰	۲۹	سایر اندوخته ها				
۱,۳۸۵,۳۷۸	۱,۳۰۷,۶۵۳		سود (زیان) انباشته				
۵,۳۸۵,۰۹۸	۵,۳۱۱,۴۳۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸,۵۵۵,۴۰۸	۲۹,۰۹۷,۴۹۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۸,۵۵۵,۴۰۸	۲۹,۰۹۷,۴۹۸		جمع دارائی ها

یادداشت های توضیحی ۱۱ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۴,۴۴۳,۹۴۲	۱۲,۱۳۷,۵۶۴	۲۳,۶۵۵,۳۸۷
۳۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۳,۹۸۴,۴۰۰)	(۱۱,۵۰۴,۱۶۸)	(۲۲,۶۶۸,۴۰۷)
سود ناخالص	۴۵۹,۵۴۲	۶۳۳,۳۹۶	۹۸۶,۹۸۰
۳۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۳,۶۲۷)	(۱۱۹,۸۵۷)	(۲۸۵,۳۷۲)
سود عملیاتی	۳۰۵,۹۱۵	۵۱۳,۵۳۹	۷۰۱,۶۰۹
۳۵ هزینه های مالی	(۳۴۶,۲۵۵)	(۱۶۵,۳۶۰)	(۴۸۲,۵۲۳)
۳۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۱,۵۹۹	۷۲,۸۸۲	۲۸۴,۶۷۷
	(۲۲۴,۶۵۶)	(۹۲,۴۷۸)	(۱۹۷,۸۴۶)
سود قبل از مالیات	۸۱,۲۵۹	۴۲۱,۰۶۱	۵۰۳,۷۶۳
مالیات بر درآمد	(۱,۳۲۱)		(۷۲۷)
سود خالص	۷۹,۹۳۸	۴۲۱,۰۶۱	۵۰۳,۰۳۶
۳۷ سود پایه هر سهم:			
عملیاتی	۸۰	۱۳۴	۱۸۳
غیر عملیاتی	(۵۹)	(۲۵)	(۵۲)
سود پایه هر سهم	۲۱	۱۰۹	۱۳۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷۹,۹۳۸	۴۲۱,۰۶۱	۵۰۳,۰۳۶
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۱,۴۴۶,۳۳۸	۱,۱۶۷,۹۵۸	۱,۱۶۷,۹۵۸
تعدیلات سنواتی	(۶۰,۹۶۰)	-	(۶۱,۴۵۷)
سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۱,۳۸۵,۳۷۸	۱,۱۶۷,۹۵۸	۱,۱۰۶,۵۰۱
سود قابل تخصیص	۱,۴۶۵,۳۱۶	۱,۵۸۹,۰۱۹	۱,۶۰۹,۵۳۷
تخصیص سود:			
۲۸ اندوخته قانونی	(۴,۰۶۳)		(۳۱,۰۰۰)
سود سهام	(۱۵۳,۶۰۰)	(۶۶,۵۶۰)	(۶۶,۵۶۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته		(۱۲۶,۵۹۹)	(۱۲۶,۵۹۹)
سود تخصیص داده شده طی سال / دوره	(۱۵۷,۶۶۳)	(۱۹۳,۱۵۹)	(۲۲۴,۱۵۹)
سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره	۱,۳۰۷,۶۵۳	۱,۳۹۵,۸۶۰	۱,۳۸۵,۳۷۸

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹	(۳,۵۷۱,۹۳۱)	(۷۴۴,۰۹۱)	(۴,۵۸۰,۷۱۳)
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۲,۶۰۷	۲۲,۶۰۷	۲۴,۴۵۳
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	(۳۴۶,۲۵۵)	(۳۴۶,۲۵۵)	(۴۴۷,۵۳۶)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۰,۶۶۶	۳۰,۶۶۶	۲۳۷,۵۸۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	-	(۴,۳۳۸)
سود سهام دریافتی	-	-	-
سود سهام پرداختی	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها	(۲۹۲,۹۸۲)	(۲۹۲,۹۸۲)	(۱۷۹,۸۳۹)
مالیات بر درآمد:	-	-	-

مالیات بر درآمد پرداختی

(۷۶,۰۵۵)	(۷۸,۰۷۵)	
۳۱۵,۷۸۸	۴۸,۲۲۷	۱۱۱,۹۸۱
(۱۶۷,۶۳۲)	۶۲,۵۶۸	۱۸۲,۳۱۵
(۴۹۱,۷۴۶)	(۱۳۶,۵۶۹)	(۲۰۷,۴۶۶)
(۹۶۲)	(۵۶۲)	(۶۵)
-	(۱۹,۶۲۴)	(۱۵۳,۴۱۹)
(۴۲۰,۶۰۷)	(۱۲۴,۰۳۵)	(۶۶,۶۵۴)
(۵,۱۸۱,۱۵۹)	(۳,۸۴۲,۴۱۴)	(۱,۱۰۳,۷۲۷)

۱,۱۸۹,۴۰۸	۲,۴۲۶,۹۲۹	۲,۱۴۲,۰۰۰
(۲۲۳,۳۸۴)	(۱,۷۲۲,۷۳۵)	(۱,۹۴۴,۴۶۶)
۹۶۶,۰۲۴	۷۰۴,۱۹۴	۱۹۷,۵۳۴
(۴,۲۱۵,۱۳۵)	(۳,۱۳۸,۲۲۰)	(۹۰۶,۱۹۳)
۶,۴۴۱,۵۰۳	۶,۴۴۱,۵۰۳	۲,۲۲۲,۹۴۲
(۳,۴۲۶)	-	۵,۵۷۸
۲,۲۲۲,۹۴۲	۳,۳۰۳,۲۸۴	۱,۳۲۲,۳۲۷
	۲,۸۲۹,۹۹۴	

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت

(۱-۱) کلیات

"گروه" شامل شرکت کیسون (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت کیسون (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۴/۰۵/۰۱ تحت شماره ۲۲۵۴۳ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ به شماره ۱۰۹۵۲، در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، سعادت آباد، بالای میدان کاج، کوچه عبقری دوم پلاک ۱۸ می باشد.

(۱-۲) فعالیت های اصلی

بهموجب ماده (۲) اساسنامه، فعالیت شرکت عبارت است از مقاطعه کاری راه و ساختمان، تاسیسات ساختمانی و شهری، راه سازی، عملیات حفاری و سد سازی، انواع خطوط لوله، تونل، کارهای معدن، خدمات فنی و مهندسی، طراحی و محاسبه و کنترل پروژه، کنترل کیفیت و طرح و اجرای همزمان پروژه ها در داخل و خارج از کشور، صدور خدمات فنی و مهندسی، واردات و صادرات لوازم و مواد ساختمانی و صنعتی و ماشین آلات، خرید و فروش محصولات مربوطه و تاسیس کارخانه و یا کارگاه برای ساخت و تولید مصالح و ابزار و قالب های فلزی ساختمان، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و خرید سهام شرکت ها در اجرای موضوع شرکت و سایر امور بازرگانی مجاز مربوط به شرکت و به طور کلی انجام سایر اموری که به نحوی به موضوعات فوق مربوط می گردد.

(۱-۳) تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت، به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه			
شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۴۰۹	۳۱۷۰	۳۶۰۵	۳۷۴۰	۳۵۳۹	۳۹۳۶	کارکنان موقت و ستادی پروژه ها
۷۳۵	۷۶۵	۶۴۵	۱۲۵۱	۷۷۰	۱۲۵۱	کارکنان دائم
۴۱۴۴	۳۹۳۵	۴۲۵۰	۴۹۹۱	۴۳۰۹	۵۱۸۷	

(۲) مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است. تهیه و ارائه صورت های مالی بر طبق اصول پذیرفته شده حسابداری مستلزم بکارگیری برآورد و قضاوت است، لذا نتایج واقعی ممکن است با مصالح و افشا های بعمل آمده در این صورت های مالی تفاوت داشته باشد.

گزارش - بهر اد منتشر

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۳) مبانی تلفیق

(۳-۱) صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت سهامی عام کیسون و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

(۳-۲) در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی، منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

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

(۳-۴) واحدهای سرمایه‌پذیر که شرکت کیسون (سهامی عام) دارای کنترل (مالکیت سهام یا حق رای بیش از ۵۰ درصد) می‌باشد، تلفیق شده‌اند.

الف) فهرست شرکت‌های تلفیق شده:

ردیف	نام واحد تجاری فرعی
۱	شرکت جروند
۲	شرکت ویما
۳	شرکت فراسر
۴	شرکت اتحاد عمران پارس
۵	شرکت لوله بتن پلیمیر
۶	شرکت دشت شایان توسعه
۷	شرکت توسعه طرح‌های کیسون
۸	شرکت دریا پالا
۹	شرکت کیسون العمانیه
۱۰	شرکت بهروزان ماشین
۱۱	شرکت بتن صنایع کیسون
۱۲	شرکت مهراس
۱۳	شرکت توسعه مهندسی کیسون
۱۴	شرکت صنعت آبفای کیسون
۱۵	گروه مهندسان و پیمانکاران بین المللی
۱۶	شرکت پشنگ نوین

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تامین کالای کیسون	۱۷
شرکت تدبیر یار خاورمیانه	۱۸
شرکت دریا خاک پی	۱۹
شرکت زاگرس ماشین	۲۰
شرکت عمران ماشین خاورمیانه	۲۱
شرکت نظام گستر	۲۲
شرکت نفت و گاز و انرژی	۲۳

(ب) واحدهای تجاری تلفیق نشده:

اطلاعات و صورت‌های مالی واحد سرمایه‌پذیر زیر به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی آنها یا فقدان هرگونه فعالیت عملیاتی و قابل توجه نبودن دارائی‌ها و بدهی‌های آنها، مشمول تلفیق نشده‌اند که فهرست آنها به شرح زیر است:

ردیف	نام واحد تجاری
۱	شرکت کیسون آشیان
۲	شرکت اسکانیر
۳	شرکت کیسان فراساحل
۴	شرکت پرلیسیه
۵	شرکت بلاروس
۶	شرکت ذوب نورد فولاد کیسون

۳-۵) صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده است برای شرکت‌های ایرانی گروه تهیه شده است. همچنین شرکت‌های پرلیسیه و کیسون بلاروس به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴، شرکت‌های مزبور از تلفیق خارج شده اند و صورت مالی شرکت کیسون العمانیه استفاده شده در صورت‌های مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای بین المللی و سایر ضوابط محلی تهیه شده است.

۴) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱) موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزش‌یابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان " ذخیره کاهش ارزش موجودی " شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها بر اساس روش‌های مورد عمل در شرکت‌های گروه، به شرح زیر می‌باشد:

گزارش - بهر اد منتشر

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

عنوان طبقه موجودی‌ها	روش ارزش‌یابی مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون / میانگین متحرک / اولین صادره از اولین وارده
کار در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون / میانگین هزینه های تولید سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون / شناسائی ویژه

در شرایطی که پروژه ۱۰۰۰۸ واحدی ونزوئلا در مرحله تحویل موقت می‌باشد، موجودی انبار و سایر منابع مالی به بولیوار قرار است تا خاتمه دوران تضمین مورد استفاده قرار گیرد. هیئت مدیره اعتقاد دارد پیش بینی نمی‌شود که نیاز به انتقال منابع بولیواری به خارج از آن کشور باشد.

(۴-۲) سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
الف) نحوه ارزیابی: سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (پس از کسر ذخیره کاهش ارزش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری)
سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته	بهای تمام شده (پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری‌ها)	بهای تمام شده (پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری‌ها)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده	بهای تمام شده (پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری‌ها)
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
(ب) نحوه شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / تا تاریخ تصویب صورت های مالی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / تا تاریخ تصویب صورت های مالی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / تا تاریخ تصویب صورت های مالی
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / تا تاریخ ترازنامه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / تا تاریخ ترازنامه

۴-۳) داراییهای نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت میگردد، به عنوان " نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای 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. دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش " اندازه گیری می شود

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۴) سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری درهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۴-۵) داراییهای نامشهود

۴-۵-۱) داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۴-۵-۲) استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۴-۵-۳) دارایی نامشهود با عمر مفید نا معین مستهلک نمی شود.

۴-۶) دارائی‌های ثابت مشهود

۴-۶-۱) دارائی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند. زمین و ساختمان‌های شرکت اصلی در دوره قبل تجدید ارزیابی گردیده و به بهای تجدید ارزیابی در حسابها ثبت شده است جهت رعایت رویه ثابت در این خصوص اثر مازاد تجدید ارزیابی در صورتهای مالی تلفیقی حذف گردیده است. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائی های مربوط، مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره، منظور می گردد.

۴-۶-۲) استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر، محاسبه می گردد:

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

عنوان دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ درصد، ۳، ۵، ۸، ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪، ۴۵٪، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات	۱۰٪، ۲۵٪، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات، قالب‌ها و پالت‌ها	۱، ۴، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	خط مستقیم
ملزومات	۸ ساله	خط مستقیم
راه‌ها و جاده‌های آسفalte	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم

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 استهلاك‌پذیر، پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا، خواهد بود.

۴-۷) مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی، به عنوان هزینه سال شناسائی می‌گردد به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت ((دارائی‌های واجد شرایط)) است.

شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۸) تسعیر ارز

۴-۸-۱) اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۸-۲) داراییها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۴-۹) ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها، منظور می شود.

۴-۱۰) درآمد پیمان ها

درآمد پیمان های ذیل در شرکت اصلی بر اساس درصد پیشرفت کار (هزینه به هزینه) محاسبه گردیده است:

- ۱) پروژه قطار شهری اهواز
- ۲) پروژه تصفیه خانه شرق اهواز
- ۳) پروژه تصفیه خانه انزلی
- ۴) پروژه مونوریل قم
- ۵) پروژه خانه سازی پرند
- ۶) پروژه خانه سازی کرمانشاه
- ۷) پروژه EPC ۲ بخش C
- ۸) پروژه EPC ۲ بخش LS
- ۹) پروژه تصفیه خانه مشهد
- ۱۰) پروژه لوله رانی تهران
- ۱۱) پروژه ۱۰۰۰۸ واحدی ونزوئلا
- ۱۲) گندله سازی گل گهر
- ۱۳) پالایشگاه فراشند فارس
- ۱۴) دریاچه عباس آباد



شرکت کیسون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۵) راه سازی کامرون

(۱۶) ایران مال

(۱۷) الناصریه عراق

(۱۸) الکفل عراق

(۱۹) فرودگاه بغداد (مرکز آموزش)

(۲۰) پروژه پتروشیمی بوشهر (الفین)

(۲۱) پروژه لوله گذاری مناطق ۲ و ۵ و ۹

(۲۲) پروژه شبینم - مشک

(۲۳) پروژه ارزنگ - ساسان

(۲۴) پروژه متانول سبلان

همچنین درآمد پیمانهای ذیل بر اساس صورت وضعیتهای تائید شده ارائه گردیده است :

(۱) پروژه سیاه بیشه

(۲) پروژه باغ کتاب

روش شناسایی درآمد فروش املاک

درآمد فروش املاک بر مبنای ارزش متعارف دارایی در تاریخ انجام معامله می باشد .

(۴-۱۱) هیئت مدیره با توجه به مناقصات برگزار شده و قراردادهای جدید منابع و مصارف قابل پیش بینی را بررسی نموده و در مجموع اعتقاد دارد که فرض تداوم فعالیت برای هجده ماه آتی از تاریخ تصویب صورتهای مالی برقرار می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		(۵) موجودی نقد
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها
۲,۱۱۶,۵۹۶	۱,۱۳۱,۳۳۱	۲,۲۲۷,۹۵۲	۱,۱۸۹,۹۲۳	موجودی تنخواه‌ها
۸۱,۱۳۹	۶۴,۸۱۴	۹۲,۸۳۲	۶۷,۹۹۰	موجودی صندوق
۲۵,۲۰۷	۱۳۶,۱۸۲	۲۷,۷۹۹	۱۴۰,۹۲۲	
۲,۲۲۲,۹۴۲	۱,۳۲۲,۳۲۷	۲,۳۴۸,۵۸۳	۱,۳۹۸,۸۳۵	

شرکت اصلی		گروه		(۶) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۷۸۵	-	۱۲۲,۷۸۵	-	سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت ونزوئلا
۴۷,۹۹۴	۴۷,۹۹۴	۵۲,۳۶۰	۵۲,۴۷۷	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
۲۱۳,۷۴۸	۲۴۴,۴۵۴	۲۱۳,۷۴۸	۲۴۴,۴۵۴	سایر سرمایه‌گذاری‌های ونزوئلا
-	-	۲۱,۱۹۰	-	اوراق گواهی سپرده
۸,۰۲۲	۷,۴۸۲	۸,۰۲۱	۷,۴۸۲	گواهی ویژه سپرده سرمایه‌گذاری
۳۹۲,۵۴۹	۲۹۹,۹۳۰	۴۱۸,۱۰۴	۳۰۴,۴۱۳	

۱-۶- سرمایه‌گذاری در ونزوئلا مربوط به شرکت اصلی و بابت سرمایه‌گذاری در زمین و معدن سنگ به ترتیب به مبلغ ۱۶۶,۳۰۶ و ۷۸,۱۴۸ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۷) حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۲,۵۷۰	۱,۵۴۱,۸۵۹	۱,۸۳۹,۶۸۶	۱,۵۹۷,۴۵۴	۷-۱
۱,۲۶۷,۹۱۳	۱,۴۱۲,۳۵۵	۱,۲۶۶,۹۹۲	۱,۴۶۶,۱۱۳	۷-۲
۲,۹۷۴,۱۷۲	۴,۳۶۲,۶۰۹	۲,۹۷۴,۱۷۲	۴,۳۶۲,۶۰۹	۷-۳
-	-	۲۵۴,۷۹۶	۲۳۷,۱۳۹	۷-۴
-	-	۳۲,۳۹۸	۲,۵۸۹	۷-۵
-	-	۱۰,۹۴۱	۱۷,۸۵۶	
(۵۷۲,۳۵۱)	(۵۷۲,۳۵۱)	(۵۸۵,۹۵۷)	(۵۸۵,۳۱۴)	
۵,۳۹۲,۳۰۴	۶,۷۴۴,۴۷۲	۵,۷۹۳,۰۲۸	۷,۰۹۸,۴۴۶	

حساب‌های دریافتنی تجاری:

کارفرمایان

اشخاص حقیقی و حقوقی متفرقه

مبلغ قابل بازیافت پیمان‌ها

حساب‌های دریافتنی مشتریان

اسناد دریافتنی

مازاد کار گواهی نشده

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت کیسون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۷-۱) کارفرمایان

شرکت اصلی		گروه		کارفرما	نام پروژه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۰,۹۰۴	۱۷۰,۹۰۴	۱۷۰,۹۰۴	۱۷۰,۹۰۴	وزارت مسکن و نزول	ده هزار و هشت واحدی ونزولا
۳۷۶,۰۴۸	۲۵۰,۳۸۶	۳۷۶,۰۴۸	۲۵۰,۳۸۶	سازمان توسعه فضاهای فرهنگی شهرداری	پروژه باغ کتاب
-	۵,۱۹۶	-	۵,۱۹۶	سازمان قطار شهری اهواز	مترو اهواز
۱۳,۱۸۹	۸,۱۸۸	۱۳,۱۸۹	۸,۱۸۸	توسعه منابع آب و نیروی ایران	سیاه بیشه
۷,۳۲۸	۷,۳۲۸	۷,۳۲۸	۷,۳۲۸	شهرداری منطقه ۲	پل یادگار امام
۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	شرکت آب و فاضلاب همدان	لوله گذاری فاضلاب همدان
۷۶۸	۷۶۸	۷۶۸	۷۶۸	آلومینیوم المهدی	المهدی بندرعباس
۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	سازمان عمران شهر تهران	تره بار فاز ۱
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	سازمان عمران شهر تهران	تره بار فاز ۲
۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	سازمان نوسازی شهر تهران	نواب
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	سازمان عمران شهر تهران	اقسریه
۱۰,۲۲۲	-	۱۰,۲۲۲	-	شرکت صنعتی معدنی گلگهر	گندله سازی گلگهر
۶۰۲	۶۰۲	۶۰۲	۶۰۲	توسعه نیشکر خوزستان	شیرین شهر
-	-	-	-	ش.د.ا.ع، منطقه ۱۲	امب کب
-	۱۴,۶۴۱	-	۱۴,۶۴۱	شرکت آب و فاضلاب اهواز	تصفیه خانه فاضلاب اهواز
۳,۹۲۶	-	۳,۹۲۶	-	شرکت آب و فاضلاب انزلی	تصفیه خانه فاضلاب انزلی
۳۹,۸۲۲	۳۹,۸۲۲	۳۹,۸۲۲	۳۹,۸۲۲	وزارت مسکن و شهرسازی استان کرمانشاه	خانه سازی قرچک
۵۲۴,۷۹۱	۴۹۹,۴۷۷	۵۲۴,۷۹۱	۴۹۹,۴۷۷	مشارکت دایلیم- سازه -کیسون	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ بخش C
۱۷۷,۳۰۳	۱۷۹,۶۹۵	۱۷۷,۳۰۳	۱۷۹,۶۹۵	مشارکت دایلیم- سازه -کیسون	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ نیروی انسانی
۲۹۸	۲۹۸	۲۹۸	۲۹۸	مشارکت دایلیم- سازه -کیسون	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ خدمات
۵,۲۳۰	۵,۲۳۰	۵,۲۳۰	۵,۲۳۰	مشارکت دایلیم- سازه -کیسون	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲
۳,۳۰۲	۳,۳۰۲	۳,۳۰۲	۳,۳۰۲	مشارکت دایلیم- سازه -کیسون	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ کالای اختصاصی
۵,۲۱۵	۵,۲۱۵	۵,۲۱۵	۵,۲۱۵	سازمان قطار شهری قم	عملیات تکمیل ساختمان شهرداری قم
۳,۸۲۰	۳,۸۲۰	۳,۸۲۰	۳,۸۲۰	سازمان قطار شهری قم	پل‌های بلوار جمهوری قم
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	شهرداری زنجان	مطالعات اولیه طرح منوریل زنجان
۲,۲۴۰	-	۲,۲۴۰	-	شرکت آب و فاضلاب تهران	پروژه لوله گذاری مناطق ۹ و ۵ تهران
۲,۵۱۰	-	۲,۵۱۰	-	وزارت شهرداری ها و امور عمومی - اداره کل آب	پروژه آب الکفل عراق
۶۶,۵۶۹	۶۳,۵۱۹	۶۶,۵۶۹	۶۳,۵۱۹	وزارت شهرداری ها و امور عمومی - اداره کل آب	پروژه آب الناصریه عراق
۱۵۶,۶۶۵	۱۵۶,۶۶۵	۱۵۶,۶۶۵	۱۵۶,۶۶۵	وزارت و فوائد عامه دولت کامرون	راه کامرون
۴۶۰	-	۴۶۰	-	شرکت نفت مناطق مرکزی	پروژه پالایشگاه فراشبند
۵۳	۵۳	۵۳	۵۳	سازمان توسعه فضاهای فرهنگی شهرداری	طرح مطالعات نوسازی اراضی عباس آباد
۱۴۰,۰۷۴	-	۱۴۰,۰۷۴	-	سازمان توسعه فضاهای فرهنگی شهرداری	دریاچه اراضی عباس آباد
۷,۳۴۲	۴۳,۶۸۸	۷,۳۴۲	۴۳,۶۸۸	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	پروژه شبهن مشک
۱۶	-	-	-	وزارت حمل و نقل-سازمان خط هوایی عراق	پروژه فرودگاه بغداد -مرکز آموزش
-	-	۱۶	۵۵,۵۹۵		کیسون العمانیه
-	۵۴,۷۸۰	۱۱۴,۶۶۴	۵۴,۷۸۰		پروژه فرودگاه بغداد -مرکز آموزش
-	۲۴,۴۱۰	-	۲۴,۴۱۰	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	پروژه ارژنگ ساسان
-	-	۲,۴۵۲	-		سایر اقلام
۱,۷۲۲,۵۷۰	۱,۵۴۱,۸۵۹	۱,۸۳۹,۶۸۶	۱,۵۹۷,۴۵۴		

شرکت کیسون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۲ اشخاص حقیقی و حقوقی متفرقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۸۶۶	۵۲,۸۶۶	۵۲,۸۶۶	۵۲,۸۶۶	شرکت نیراس انفورماتیک
۹۳,۵۹۸	۱۲۸,۵۱۹	۹۳,۵۹۸	۱۲۸,۵۱۹	شرکت مشرف
-	۱,۰۳۴	-	۱,۰۳۴	شرکت بتا
۴,۱۳۱	۴,۱۳۱	۴,۱۳۱	۴,۱۳۱	شهرداری منطقه ۱۲
۷,۳۳۹	۷,۳۳۹	۷,۳۳۹	۷,۳۳۹	شهرداری ناصریان
۱۹۸,۶۰۴	۱۹۸,۶۰۴	۱۹۸,۶۰۴	۱۹۸,۶۰۴	سازمان توسعه تجارت ایران
۶,۳۱۱	۸۷۷	۶,۳۱۱	۸۷۷	بهروزان ماشین
۲,۹۱۰	-	۲,۹۱۰	-	فرهاد نگهدار
۵,۳۷۰	۷,۸۰۷	۵,۳۷۰	۷,۸۰۷	حسین بینا
۲۴,۲۵۶	۲۴,۲۵۶	۲۴,۲۵۶	۲۴,۲۵۶	شرکت مینا
۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	امیر استاد
۱۸,۲۸۸	۱۸,۵۵۶	۱۸,۲۸۸	۱۸,۵۵۶	شرکت LUX DEVAUX
۴,۶۷۷	۴,۶۷۷	۴,۶۷۷	۴,۶۷۷	مهدی حکمی
-	-	۱۴,۸۱۳	-	شرکت فاضلاب تهران
۶,۹۵۹	۷,۲۴۹	۶,۹۵۹	۴۳,۲۰۵	شرکت عمران ماشین خاورمیانه
۷۸,۹۴۲	۷۸,۹۴۲	۷۸,۹۴۲	۷۸,۹۴۲	شرکت سامان سازان باختر
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد سازه برسیان
۷۵,۶۹۳	۷۵,۶۹۳	۷۵,۶۹۳	۷۵,۶۹۳	شرکت نورد فولاد کرمانشاه
۱۷,۰۳۸	۱۷,۰۳۸	-	۱۷,۰۳۸	شرکت طرح های کیسون
-	۵,۵۳۲	-	۵,۵۳۲	حسن ربیعی (ایده تجارت آریا)
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	مریم صباحی
۴۳۷,۲۳۵	۵۴۰,۵۰۸	۴۳۷,۲۳۵	۵۵۸,۳۱۱	بدهی انتقالی از پروژه ها
۵۰,۲۶۸	۵۰,۲۶۸	۵۰,۲۶۸	۵۰,۲۶۸	صنایع فولاد نطنز
۴۴,۴۱۹	۳۹,۳۴۹	۴۵,۷۲۳	۳۹,۳۴۹	سایر اقلام
۱,۲۶۷,۹۱۳	۱,۴۱۲,۳۵۵	۱,۲۶۶,۹۹۲	۱,۴۶۶,۱۱۳	

۷-۳ مبلغ قابل بازیافت پیمان ها

شرکت اصلی		گروه		نام پروژه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۸۱۳	۲۶۸,۸۸۶	۱۸۳,۸۱۳	۲۶۸,۸۸۶	پروژه مونوریل قم
۱۶۷,۷۰۷	۱۶۷,۷۰۷	۱۶۷,۷۰۷	۱۶۷,۷۰۷	خانه سازی العامریه عراق
۱۷,۵۴۳	۲۵,۹۶۲	۱۷,۵۴۳	۲۵,۹۶۲	پالایشگاه فراشیند فارس
-	۹,۴۰۸	-	۹,۴۰۸	پروژه تصفیه خانه فاضلاب اهواز
۴۷,۱۷۳	۴۱,۶۰۵	۴۷,۱۷۳	۴۱,۶۰۵	پروژه لوله رانی فاضلاب تهران
۳۹,۰۷۶	۹۴,۹۰۳	۳۹,۰۷۶	۹۴,۹۰۳	پروژه لوله گذاری مناطق ۲ و ۵ و ۹ تهران
۹۹۱,۷۸۰	۱,۱۱۱,۶۳۷	۹۹۱,۷۸۰	۱,۱۱۱,۶۳۷	پروژه قطار شهری اهواز
۳۷۳,۴۵۳	۱,۰۵۸,۹۳۷	۳۷۳,۴۵۳	۱,۰۵۸,۹۳۷	پروژه ایران مال
۱۲,۳۷۴	۱۹,۶۵۱	۱۲,۳۷۴	۱۹,۶۵۱	پروژه تصفیه خانه فاضلاب انزلی
-	۱۱,۰۵۴	-	۱۱,۰۵۴	دریاچه عباس آباد
-	۴۵,۷۳۱	-	۴۵,۷۳۱	پروژه گندله سازی گلگهر
-	۱۴۷,۳۵۹	-	۱۴۷,۳۵۹	پروژه الفین پتروشیمی بوشهر
-	۳۳,۳۲۲	-	۳۳,۳۲۲	پروژه کنسانتره فولاد خراسان - سنگان
-	۱۵۷,۶۲۳	-	۱۵۷,۶۲۳	پروژه اطلس پلازا
-	۱۰۴	-	۱۰۴	پروژه متانول سیلان
-	۱۴,۳۳۹	-	۱۴,۳۳۹	پروژه شبنم مشک
۲۰۸,۴۰۷	۲۱۹,۲۸۱	۲۰۸,۴۰۷	۲۱۹,۲۸۱	آب الکفل عراق
۷۰,۸۲۴	۸۲,۳۰۳	۷۰,۸۲۴	۸۲,۳۰۳	پروژه فرودگاه بغداد-مرکز آموزش
۳۱۶,۲۴۴	۲۷۶,۴۴۴	۳۱۶,۲۴۴	۲۷۶,۴۴۴	آب الناصریه
۵۴۵,۷۷۸	۵۷۶,۳۵۳	۵۴۵,۷۷۸	۵۷۶,۳۵۳	راه کامرون
۲,۹۷۴,۱۷۲	۴,۳۶۲,۶۰۹	۲,۹۷۴,۱۷۲	۴,۳۶۲,۶۰۹	

شرکت کیسون (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۴) مانده حسابهای دریافتنی مشتریان، به تفکیک شرکتهای گروه، به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۱۷	۱۹۶	شرکت ویما
۱۱۳,۲۱۹	-	شرکت فراسر
۸۷,۴۰۴	۳۶,۳۱۶	شرکت کیسون العمانیه
۱,۸۸۹	۱,۸۸۷	شرکت اتحاد عمران پارس
-	۷,۱۸۲	کیسون پشنگ نوین
-	۱۴۰	کیسون بتن صنایع
۱۱,۷۶۱	۱۱,۷۶۱	شرکت دشت شایان
۱۰,۱۰۹	۲۳,۱۰۲	شرکت دریا پالا
-	۶۴۹	شرکت توسعه طرحهای کیسون
-	۳۷,۸۵۲	شرکت زاگرس ماشین
-	۲,۴۹۴	شرکت بهروزان ماشین
-	۸۱,۴۰۴	شرکت گروه مهندسان و پیمانکاران بی المللی (آیکان)
-	۳۳,۹۳۵	شرکت نظام گستر کیسون
۱۸,۳۹۷	۲۲۱	سایر
<u>۲۵۴,۷۹۶</u>	<u>۲۳۷,۱۳۹</u>	

۷-۵) اسناد دریافتنی:

مانده این سرفصل به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۷۵۴	-	شرکت فراسر
۳,۶۵۹	-	شرکت لوله بتن پلیمر
۲۰۰	-	شرکت مهندسی دریا پالا
۷۸۵	۱,۲۳۱	شرکت ویما
-	۱,۳۵۸	زاگرس ماشین
<u>۳۲,۳۹۸</u>	<u>۲,۵۸۹</u>	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۸) سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۰,۹۰۳	۲,۲۸۴,۶۴۴	۲,۲۵۰,۹۰۳	۲,۲۸۴,۶۴۴	سایر حساب‌های دریافتنی:
۴۳,۷۱۶	۶۱,۶۱۳	۴۳,۷۱۶	۶۱,۶۱۳	شرکت بل پارس
۳۰۵,۷۴۲	۲۰۰,۴۱۴	۳۰۵,۷۴۲	۲۰۰,۴۱۴	بدهکاران انتقالی از پروژه‌ها
۱۴۳,۸۲۶	۱۶۴,۱۸۹	۱۴۳,۸۲۶	۱۶۴,۱۸۹	جاری پروژه‌ها
۳۳۲,۸۱۶	-	۹۲۳,۲۵۰	۵۷۷,۶۹۹	نمایندگی‌ها
۸۱,۲۲۰	۱۰۰,۴۶۸	۸۷,۲۳۷	۱۰۹,۵۸۵	اشخاص حقیقی و حقوقی متفرقه
۸,۴۷۶	۱۰,۴۵۲	۹,۹۵۸	۱۷,۷۶۱	کارکنان (وام، علی الحساب، ...)
۳۷,۶۲۵	۴۱,۵۲۴	۳۷,۷۰۸	۴۲,۰۹۰	سایر اقلام
۲۷۴,۶۴۴	۲۹۰,۰۴۳	۳۸۶,۴۲۶	۳۹۱,۸۹۸	مالیات بر ارزش افزوده خرید
-	-	۲۲,۹۲۰	۲۲,۹۵۰	سپرده‌ها و ودایع دریافتنی
۴۴,۲۲۰	۳۴۹,۰۵۵	۴۴,۲۲۰	۳۴۹,۰۵۵	سایر انواع مالیات و عوارض
۴,۷۲۰	۲۳۱,۶۳۷	۴,۷۲۰	۲۳۱,۶۳۷	حساب سپرده نزد بانک مسکن
-	-	-	۹,۳۶۹	سایر حساب‌های دریافتنی مشارکت‌ها
۱,۶۱۷,۲۰۷	۱,۶۶۳,۵۱۴	۴۰۴	۱,۲۸۶,۴۴۵	سهامداران
(۱۱)	-	(۷,۶۵۳)	(۹,۵۴۰)	شرکتهای تابعه
-	-	۵۳,۴۵۸	۳۰,۸۹۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵,۱۴۵,۱۰۴	۵,۳۹۷,۵۵۳	۴,۳۰۶,۸۳۵	۵,۷۷۰,۷۰۰	مغایرت تلفیق
۹۵,۰۴۰	۱۱۸,۲۴۲	۹۵,۰۴۰	۱۱۸,۲۴۲	اسناد دریافتنی پروژه
۵,۲۴۰,۱۴۴	۵,۵۱۵,۷۹۶	۴,۴۰۱,۸۷۵	۵,۸۸۸,۹۴۲	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۹) موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی انبار	۲,۷۰۰,۲۶۰	۳,۰۳۳,۶۷۳	۲,۷۰۰,۲۶۰	۳,۰۳۳,۶۷۳
موجودی املاک	۵۳۰,۴۰۷	۵۸۸,۷۶۶	۴۵۰,۱۶۳	۵۱۴,۳۳۱
موجودی اموال غیراساسی	۱۷۹,۹۵۵	۱۶۳,۴۰۴	۱۶۵,۷۴۱	۱۶۳,۴۰۴
موجودی موقت	۲۲,۹۲۸	۳۶,۰۴۱	۲۱,۱۷۹	۳۶,۰۴۱
سایر موجودی‌ها	۲۱۰,۰۴۱	۲۰۴,۵۴۷	-	-
	<u>۳,۶۴۳,۵۹۱</u>	<u>۴,۰۲۶,۴۳۱</u>	<u>۳,۳۳۷,۳۴۴</u>	<u>۳,۷۴۷,۴۴۹</u>

(۹-۱) موجودی انبار پروژه‌ها و ستاد

مانده فوق، تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و متشکل از اقلام زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پروژه ۱۰۰۰۸ واحدی ونزوئلا	۱,۲۹۹,۲۳۹	۱,۲۷۵,۰۳۶	۱,۲۹۹,۲۳۹	۱,۲۷۵,۰۳۶
قطار شهری اهواز	۳۲۱,۶۱۸	۳۱۲,۶۶۱	۳۲۱,۶۱۸	۳۱۲,۶۶۱
گروه تخصصی نفت و گاز	۳۹,۵۹۷	۳۳,۵۶۱	۳۹,۵۹۷	۳۳,۵۶۱
پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند	۱۲۵,۳۷۰	۲۱۱,۱۵۳	۱۲۵,۳۷۰	۲۱۱,۱۵۳
راه کامرون	۱۲,۹۶۵	۵۴,۳۹۶	۱۲,۹۶۵	۵۴,۳۹۶
پروژه باغ کتاب	۹۰,۱۸۲	۱۱۵,۲۵۲	۹۰,۱۸۲	۱۱۵,۲۵۲
پروژه آب الناصریه عراق	۱۱۰,۴۲۷	۶۴,۶۲۹	۱۱۰,۴۲۷	۶۴,۶۲۹
خانه سازی العاصریه عراق	۸۸,۶۱۳	۹۵,۵۹۳	۸۸,۶۱۳	۹۵,۵۹۳
پروژه آب الکفل عراق	۴۳,۵۸۶	۴۹,۰۲۳	۴۳,۵۸۶	۴۹,۰۲۳
گروه آب و فاضلاب	۳۰,۰۷۶	۳۵,۵۶۷	۳۰,۰۷۶	۳۵,۵۶۷
پروژه تصفیه خانه فاضلاب التیمور مشهد	۲۷,۴۳۸	۱۹,۷۹۵	۲۷,۴۳۸	۱۹,۷۹۵
پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPCY بخش C	۸,۶۷۹	۱۹,۸۵۱	۸,۶۷۹	۱۹,۸۵۱
پروژه مونوریل قم	۵,۳۴۶	۴,۹۶۱	۵,۳۴۶	۴,۹۶۱
دریاچه اراضی عباس آباد	-	۲,۶۴۴	-	۲,۶۴۴
پروژه لوله رانی فاضلاب تهران	۶,۴۹۳	۶,۱۹۵	۶,۴۹۳	۶,۱۹۵
انبار مرکزی کرج	-	۳,۴۴۰	-	۳,۴۴۰
گروه مسکن مهر	۲۳۷,۲۶۹	۲۳۹,۲۴۰	۲۳۷,۲۶۹	۲۳۹,۲۴۰
پروژه تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز	۳,۱۹۳	۲,۰۱۳	۳,۱۹۳	۲,۰۱۳
حسابداری تدارکات	-	۳,۴۹۲	-	۳,۴۹۲
متفرقه	۱,۰۹۰	۹۸	۱,۰۹۰	۹۸
دفتر مرکزی کیسون	-	۲,۲۳۸	-	۲,۲۳۸
پروژه مناطق ۲, ۵, ۹	-	۱,۷۵۲	-	۱,۷۵۲
پروژه تصفیه خانه فاضلاب انزلی	۹۵۰	۱,۱۳۰	۹۵۰	۱,۱۳۰
پروژه سیاه بیشه	۱,۷۰۶	۲,۱۱۳	۱,۷۰۶	۲,۱۱۳
ساختمان سعادت آباد	-	۳۷۷	-	۳۷۷
عملیات ساخت ایران مال	۵,۷۹۶	۱۵,۳۲۶	۵,۷۹۶	۱۵,۳۲۶
گروه سیویل و ساختمان	۹۵۶	۱,۳۲۰	۹۵۶	۱,۳۲۰
انبار مرکزی عسلویه	۳	-	۳	-
پروژه الفین پتروشیمی بوشهر	۵,۱۵۲	۵۹,۸۱۷	۵,۱۵۲	۵۹,۸۱۷
پروژه بانک آینده	-	۵۶۳	-	۵۶۳
پروژه گندله سازی گلگهر	۱۷۹,۱۹۹	۳۹۲,۵۶۳	۱۷۹,۱۹۹	۳۹۲,۵۶۳
پروژه اطلس پلازا	۵۳,۷۵۸	۷,۸۷۴	۵۳,۷۵۸	۷,۸۷۴
پروژه شبینم - مشک	۱,۵۵۹	-	۱,۵۵۹	-
	<u>۲,۷۰۰,۲۶۰</u>	<u>۳,۰۳۳,۶۷۳</u>	<u>۲,۷۰۰,۲۶۰</u>	<u>۳,۰۳۳,۶۷۳</u>

کلیه موجودیهای شرکت در محل پروژه‌ها از پوشش بیمه تمام خطر بر خوردار می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۲) موجودی املاک

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۱۴۸	۳۴۶,۰۹۹	۴۰۵,۱۴۸	۳۴۶,۰۹۹	کانون تجاری امیر کبیر
۱۰۴,۰۸۰	۹۸,۹۶۱	۱۰۴,۰۸۰	۹۸,۹۶۱	بازار بزرگ سنتی ستارخان قطعه ۵
-	-	۷,۱۱۳	۷,۱۱۲	موجودی مستقلات - اتحاد عمران پارس
۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	بازار بزرگ سنتی ستارخان قطعه ۲
۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	بازار بزرگ سنتی ستارخان قطعه ۳
-	-	۶۷,۳۲۳	۷۳,۱۳۳	موجودی املاک شرکت توسعه طرح‌های کیسون
۵۷۳	۵۷۳	۵۷۳	۵۷۳	پاساژ قائم - شهلائی
۵۱۴,۳۳۱	۴۵۰,۱۶۳	۵۸۸,۷۶۶	۵۳۰,۴۰۷	

۹-۳) سایر موجودی‌ها

مانده این سرفصل، متعلق به شرکت‌های فرعی و به شرح زیر می‌باشد:

اصلی	گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۹۸۴	-	گروه فراسر
۴۱,۴۶۰	۳۸,۷۰۱	شرکت ویما
۱۱,۵۶۵	۲۷,۵۲۶	شرکت لوله بتن پلیمر
۲,۵۳۹	-	شرکت پرلیسیه
-	۱۲,۰۳۵	شرکت بتن صنایع کیسون
-	۱۴,۲۲۴	شرکت بهروزان ماشین
-	۹۶,۹۹۸	شرکت زاگرس ماشین
۳,۸۶۴	۲۰,۵۵۷	کیسون العمانیه
۱۳۵	-	شرکت کیسون بلاروس
۲۰۴,۵۴۷	۲۱۰,۰۴۱	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۰) کار در جریان ساخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۷,۶۲۴	۳۵۱,۰۷۲	۲۹۷,۶۲۴	۳۶۳,۲۱۳	سربار
-	-	۵,۵۹۲	۸,۱۸۷	سایر پروژههای در جریان کار
۸۲,۳۲۱	۱۳۲,۹۵۹	۸۲,۳۲۱	۱۵۴,۲۶۵	دستمزد
۳۸,۱۹۴	۴۴,۹۰۷	۳۸,۱۹۴	۸۳,۶۱۸	ماشین آلات
۶۹,۹۵۲	۹۱,۲۴۴	۶۹,۹۵۲	۹۳,۶۰۰	پیمانکاران دست دوم
۶۲,۳۶۱	۱۴۲,۷۲۳	۶۲,۳۶۱	۱۴۴,۲۶۷	مواد و مصالح
۵۵۰,۴۵۲	۷۶۲,۹۰۵	۵۵۶,۰۴۴	۸۴۷,۱۵۰	

(۱۱) سفارشات، پیش پرداختها و سپردهها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۶,۳۸۷	۱,۷۲۸,۲۰۳	۹۲۶,۳۸۷	۱,۷۲۸,۹۵۱	پیش پرداخت انتقالی از پروژهها
۴۷۶,۱۳۵	۱۶,۰۲۷	۴۷۵,۴۶۶	۵۲,۹۳۶	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
-	-	۴۱,۱۲۴	۷۹۸	پیش پرداخت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱۳۶,۶۳۶	۱۵۹,۷۷۴	۱۷۸,۲۷۰	۱۸۶,۷۹۲	پیش پرداخت انواع مالیات
-	-	۳,۱۱۰	۸,۴۰۹	سپرده ها
-	-	۱,۳۵۱	۲,۱۳۹	پیش پرداخت بیمه
۲۰۳,۵۹۶	۱۲۰,۳۷۶	۲۰۳,۵۹۶	۱۳۳,۰۰۵	سفارشات و اعتبارات اسنادی
-	-	۷,۴۷۰	۳,۰۵۱	سایر اقلام
۱,۷۴۲,۷۵۴	۲,۰۲۴,۳۸۰	۱,۸۳۶,۷۷۴	۲,۱۱۶,۰۸۱	
(۱۱,۵۹۹)	(۱۱,۵۹۹)	(۱۲,۳۹۷)	(۱۲,۳۹۷)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۶۲,۷۹۱)	(۶۴,۱۱۲)	(۱۲۷,۷۱۴)	(۱۰۴,۴۶۳)	تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت ۲۰)
۱,۶۶۸,۳۶۳	۱,۹۴۸,۶۶۸	۱,۶۹۶,۶۶۲	۱,۹۹۹,۲۲۱	

شیرکت کسپون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱-۱۲ جدول دارایی‌های تمام‌شده و استهلاک‌های انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر می‌باشد:

شرح اقلام	۱۳۹۴/۰۹/۰۱				۱۳۹۳/۰۹/۰۱				۱۳۹۲/۰۹/۰۱				۱۳۹۱/۰۹/۰۱				۱۳۹۰/۰۹/۰۱				۱۳۸۹/۰۹/۰۱				۱۳۸۸/۰۹/۰۱				۱۳۸۷/۰۹/۰۱				۱۳۸۶/۰۹/۰۱				۱۳۸۵/۰۹/۰۱				۱۳۸۴/۰۹/۰۱				۱۳۸۳/۰۹/۰۱				۱۳۸۲/۰۹/۰۱				۱۳۸۱/۰۹/۰۱				۱۳۸۰/۰۹/۰۱				۱۳۷۹/۰۹/۰۱				۱۳۷۸/۰۹/۰۱				۱۳۷۷/۰۹/۰۱				۱۳۷۶/۰۹/۰۱				۱۳۷۵/۰۹/۰۱				۱۳۷۴/۰۹/۰۱				۱۳۷۳/۰۹/۰۱				۱۳۷۲/۰۹/۰۱				۱۳۷۱/۰۹/۰۱				۱۳۷۰/۰۹/۰۱				۱۳۶۹/۰۹/۰۱				۱۳۶۸/۰۹/۰۱				۱۳۶۷/۰۹/۰۱				۱۳۶۶/۰۹/۰۱				۱۳۶۵/۰۹/۰۱				۱۳۶۴/۰۹/۰۱				۱۳۶۳/۰۹/۰۱				۱۳۶۲/۰۹/۰۱				۱۳۶۱/۰۹/۰۱				۱۳۶۰/۰۹/۰۱				۱۳۵۹/۰۹/۰۱				۱۳۵۸/۰۹/۰۱				۱۳۵۷/۰۹/۰۱				۱۳۵۶/۰۹/۰۱				۱۳۵۵/۰۹/۰۱				۱۳۵۴/۰۹/۰۱				۱۳۵۳/۰۹/۰۱				۱۳۵۲/۰۹/۰۱				۱۳۵۱/۰۹/۰۱				۱۳۵۰/۰۹/۰۱				۱۳۴۹/۰۹/۰۱				۱۳۴۸/۰۹/۰۱				۱۳۴۷/۰۹/۰۱				۱۳۴۶/۰۹/۰۱				۱۳۴۵/۰۹/۰۱				۱۳۴۴/۰۹/۰۱				۱۳۴۳/۰۹/۰۱				۱۳۴۲/۰۹/۰۱				۱۳۴۱/۰۹/۰۱				۱۳۴۰/۰۹/۰۱				۱۳۳۹/۰۹/۰۱				۱۳۳۸/۰۹/۰۱				۱۳۳۷/۰۹/۰۱				۱۳۳۶/۰۹/۰۱				۱۳۳۵/۰۹/۰۱				۱۳۳۴/۰۹/۰۱				۱۳۳۳/۰۹/۰۱				۱۳۳۲/۰۹/۰۱				۱۳۳۱/۰۹/۰۱				۱۳۳۰/۰۹/۰۱				۱۳۲۹/۰۹/۰۱				۱۳۲۸/۰۹/۰۱				۱۳۲۷/۰۹/۰۱				۱۳۲۶/۰۹/۰۱				۱۳۲۵/۰۹/۰۱				۱۳۲۴/۰۹/۰۱				۱۳۲۳/۰۹/۰۱				۱۳۲۲/۰۹/۰۱				۱۳۲۱/۰۹/۰۱				۱۳۲۰/۰۹/۰۱				۱۳۱۹/۰۹/۰۱				۱۳۱۸/۰۹/۰۱				۱۳۱۷/۰۹/۰۱				۱۳۱۶/۰۹/۰۱				۱۳۱۵/۰۹/۰۱				۱۳۱۴/۰۹/۰۱				۱۳۱۳/۰۹/۰۱				۱۳۱۲/۰۹/۰۱				۱۳۱۱/۰۹/۰۱				۱۳۱۰/۰۹/۰۱				۱۳۰۹/۰۹/۰۱				۱۳۰۸/۰۹/۰۱				۱۳۰۷/۰۹/۰۱				۱۳۰۶/۰۹/۰۱				۱۳۰۵/۰۹/۰۱				۱۳۰۴/۰۹/۰۱				۱۳۰۳/۰۹/۰۱				۱۳۰۲/۰۹/۰۱				۱۳۰۱/۰۹/۰۱				۱۳۰۰/۰۹/۰۱				۱۲۹۹/۰۹/۰۱				۱۲۹۸/۰۹/۰۱				۱۲۹۷/۰۹/۰۱				۱۲۹۶/۰۹/۰۱				۱۲۹۵/۰۹/۰۱				۱۲۹۴/۰۹/۰۱				۱۲۹۳/۰۹/۰۱				۱۲۹۲/۰۹/۰۱				۱۲۹۱/۰۹/۰۱				۱۲۹۰/۰۹/۰۱				۱۲۸۹/۰۹/۰۱				۱۲۸۸/۰۹/۰۱				۱۲۸۷/۰۹/۰۱				۱۲۸۶/۰۹/۰۱				۱۲۸۵/۰۹/۰۱				۱۲۸۴/۰۹/۰۱				۱۲۸۳/۰۹/۰۱				۱۲۸۲/۰۹/۰۱				۱۲۸۱/۰۹/۰۱				۱۲۸۰/۰۹/۰۱				۱۲۷۹/۰۹/۰۱				۱۲۷۸/۰۹/۰۱				۱۲۷۷/۰۹/۰۱				۱۲۷۶/۰۹/۰۱				۱۲۷۵/۰۹/۰۱				۱۲۷۴/۰۹/۰۱				۱۲۷۳/۰۹/۰۱				۱۲۷۲/۰۹/۰۱				۱۲۷۱/۰۹/۰۱				۱۲۷۰/۰۹/۰۱				۱۲۶۹/۰۹/۰۱				۱۲۶۸/۰۹/۰۱				۱۲۶۷/۰۹/۰۱				۱۲۶۶/۰۹/۰۱				۱۲۶۵/۰۹/۰۱				۱۲۶۴/۰۹/۰۱				۱۲۶۳/۰۹/۰۱				۱۲۶۲/۰۹/۰۱				۱۲۶۱/۰۹/۰۱				۱۲۶۰/۰۹/۰۱				۱۲۵۹/۰۹/۰۱				۱۲۵۸/۰۹/۰۱				۱۲۵۷/۰۹/۰۱				۱۲۵۶/۰۹/۰۱				۱۲۵۵/۰۹/۰۱				۱۲۵۴/۰۹/۰۱				۱۲۵۳/۰۹/۰۱				۱۲۵۲/۰۹/۰۱				۱۲۵۱/۰۹/۰۱				۱۲۵۰/۰۹/۰۱				۱۲۴۹/۰۹/۰۱				۱۲۴۸/۰۹/۰۱				۱۲۴۷/۰۹/۰۱				۱۲۴۶/۰۹/۰۱				۱۲۴۵/۰۹/۰۱				۱۲۴۴/۰۹/۰۱				۱۲۴۳/۰۹/۰۱				۱۲۴۲/۰۹/۰۱				۱۲۴۱/۰۹/۰۱				۱۲۴۰/۰۹/۰۱				۱۲۳۹/۰۹/۰۱				۱۲۳۸/۰۹/۰۱				۱۲۳۷/۰۹/۰۱				۱۲۳۶/۰۹/۰۱				۱۲۳۵/۰۹/۰۱				۱۲۳۴/۰۹/۰۱				۱۲۳۳/۰۹/۰۱				۱۲۳۲/۰۹/۰۱				۱۲۳۱/۰۹/۰۱				۱۲۳۰/۰۹/۰۱				۱۲۲۹/۰۹/۰۱				۱۲۲۸/۰۹/۰۱				۱۲۲۷/۰۹/۰۱				۱۲۲۶/۰۹/۰۱				۱۲۲۵/۰۹/۰۱				۱۲۲۴/۰۹/۰۱				۱۲۲۳/۰۹/۰۱				۱۲۲۲/۰۹/۰۱				۱۲۲۱/۰۹/۰۱				۱۲۲۰/۰۹/۰۱				۱۲۱۹/۰۹/۰۱				۱۲۱۸/۰۹/۰۱				۱۲۱۷/۰۹/۰۱				۱۲۱۶/۰۹/۰۱				۱۲۱۵/۰۹/۰۱				۱۲۱۴/۰۹/۰۱				۱۲۱۳/۰۹/۰۱				۱۲۱۲/۰۹/۰۱				۱۲۱۱/۰۹/۰۱				۱۲۱۰/۰۹/۰۱				۱۲۰۹/۰۹/۰۱				۱۲۰۸/۰۹/۰۱				۱۲۰۷/۰۹/۰۱				۱۲۰۶/۰۹/۰۱				۱۲۰۵/۰۹/۰۱				۱۲۰۴/۰۹/۰۱				۱۲۰۳/۰۹/۰۱				۱۲۰۲/۰۹/۰۱				۱۲۰۱/۰۹/۰۱				۱۲۰۰/۰۹/۰۱				۱۱۹۹/۰۹/۰۱				۱۱۹۸/۰۹/۰۱				۱۱۹۷/۰۹/۰۱				۱۱۹۶/۰۹/۰۱				۱۱۹۵/۰۹/۰۱				۱۱۹۴/۰۹/۰۱				۱۱۹۳/۰۹/۰۱				۱۱۹۲/۰۹/۰۱				۱۱۹۱/۰۹/۰۱				۱۱۹۰/۰۹/۰۱				۱۱۸۹/۰۹/۰۱				۱۱۸۸/۰۹/۰۱				۱۱۸۷/۰۹/۰۱				۱۱۸۶/۰۹/۰۱				۱۱۸۵/۰۹/۰۱				۱۱۸۴/۰۹/۰۱				۱۱۸۳/۰۹/۰۱				۱۱۸۲/۰۹/۰۱				۱۱۸۱/۰۹/۰۱				۱۱۸۰/۰۹/۰۱				۱۱۷۹/۰۹/۰۱				۱۱۷۸/۰۹/۰۱				۱۱۷۷/۰۹/۰۱				۱۱۷۶/۰۹/۰۱				۱۱۷۵/۰۹/۰۱				۱۱۷۴/۰۹/۰۱				۱۱۷۳/۰۹/۰۱				۱۱۷۲/۰۹/۰۱				۱۱۷۱/۰۹/۰۱				۱۱۷۰/۰۹/۰۱				۱۱۶۹/۰۹/۰۱				۱۱۶۸/۰۹/۰۱				۱۱۶۷/۰۹/۰۱				۱۱۶۶/۰۹/۰۱				۱۱۶۵/۰۹/۰۱				۱۱۶۴/۰۹/۰۱				۱۱۶۳/۰۹/۰۱				۱۱۶۲/۰۹/۰۱				۱۱۶۱/۰۹/۰۱				۱۱۶۰/۰۹/۰۱				۱۱۵۹/۰۹/۰۱				۱۱۵۸/۰۹/۰۱				۱۱۵۷/۰۹/۰۱				۱۱۵۶/۰۹/۰۱				۱۱۵۵/۰۹/۰۱				۱۱۵۴/۰۹/۰۱				۱۱۵۳/۰۹/۰۱				۱۱۵۲/۰۹/۰۱				۱۱۵۱/۰۹/۰۱				۱۱۵۰/۰۹/۰۱				۱۱۴۹/۰۹/۰۱				۱۱۴۸/۰۹/۰۱				۱۱۴۷/۰۹/۰۱				۱۱۴۶/۰۹/۰۱				۱۱۴۵/۰۹/۰۱				۱۱۴۴/۰۹/۰۱				۱۱۴۳/۰۹/۰۱				۱۱۴۲/۰۹/۰۱				۱۱۴۱/۰۹/۰۱				۱۱۴۰/۰۹/۰۱				۱۱۳۹/۰۹/۰۱				۱۱۳۸/۰۹/۰۱				۱۱۳۷/۰۹/۰۱				۱۱۳۶/۰۹/۰۱				۱۱۳۵/۰۹/۰۱				۱۱۳۴/۰۹/۰۱				۱۱۳۳/۰۹/۰۱				۱۱۳۲/۰۹/۰۱				۱۱۳۱/۰۹/۰۱				۱۱۳۰/۰۹/۰۱				۱۱۲۹/۰۹/۰۱				۱۱۲۸/۰۹/۰۱				۱۱۲۷/۰۹/۰۱				۱۱۲۶/۰۹/۰۱				۱۱۲۵/۰۹/۰۱				۱۱۲۴/۰۹/۰۱				۱۱۲۳/۰۹/۰۱				۱۱۲۲/۰۹/۰۱				۱۱۲۱/۰۹/۰۱				۱۱۲۰/۰۹/۰۱				۱۱۱۹/۰۹/۰۱				۱۱۱۸/۰۹/۰۱				۱۱۱۷/۰۹/۰۱				۱۱۱۶/۰۹/۰۱				۱۱۱۵/۰۹/۰۱				۱۱۱۴/۰۹/۰۱				۱۱۱۳/۰۹/۰۱				۱۱۱۲/۰۹/۰۱				۱۱۱۱/۰۹/۰۱				۱۱۱۰/۰۹/۰۱				۱۱۰۹/۰۹/۰۱				۱۱۰۸/۰۹/۰۱				۱۱۰۷/۰۹/۰۱				۱۱۰۶/۰۹/۰۱				۱۱۰۵/۰۹/۰۱				۱۱۰۴/۰۹/۰۱				۱۱۰۳/۰۹/۰۱				۱۱۰۲/۰۹/۰۱				۱۱۰۱/۰۹/۰۱				۱۱۰۰/۰۹/۰۱				۱۰۹۹/۰۹/۰۱				۱۰۹۸/۰۹/۰۱				۱۰۹۷/۰۹/۰۱				۱۰۹۶/۰۹/۰۱				۱۰۹۵/۰۹/۰۱				۱۰۹۴/۰۹/۰۱				۱۰۹۳/۰۹/۰۱				۱۰۹۲/۰۹/۰۱				۱۰۹۱/۰۹/۰۱				۱۰۹۰/۰۹/۰۱				۱۰۸۹/۰۹/۰۱				۱۰۸۸/۰۹/۰۱				۱۰۸۷/۰۹/۰۱				۱۰۸۶/۰۹/۰۱				۱۰۸۵/۰۹/۰۱				۱۰۸۴/۰۹/۰۱				۱۰۸۳/۰۹/۰۱				۱۰۸۲/۰۹/۰۱				۱۰۸۱/۰۹/۰۱				۱۰۸۰/۰۹/۰۱				۱۰۷۹/۰۹/۰۱				۱۰۷۸/۰۹/۰۱				۱۰۷۷/۰۹/۰۱				۱۰۷۶/۰۹/۰۱				۱۰۷۵/۰۹/۰۱				۱۰۷۴/۰۹/۰۱				۱۰۷۳/۰۹/۰۱				۱۰۷۲/۰۹/۰۱				۱۰۷۱/۰۹/۰۱				۱۰۷۰/۰۹/۰۱				۱۰۶۹/۰۹/۰۱				۱۰۶۸/۰۹/۰۱				۱۰۶۷/۰۹/۰۱				۱۰۶۶/۰۹/۰۱				۱۰۶۵/۰۹/۰۱				۱۰۶۴/۰۹/۰۱				۱۰۶۳/۰۹/۰۱				۱۰۶۲/۰۹/۰۱				۱۰۶۱/۰۹/۰۱				۱۰۶۰/۰۹/۰۱				۱۰۵۹/۰۹/۰۱				۱۰۵۸/۰۹/۰۱				۱۰۵۷/۰۹/۰۱				۱۰۵۶/۰۹/۰۱				۱۰۵۵/۰۹/۰۱				۱۰۵۴/۰۹/۰۱				۱۰۵۳/۰۹/۰۱				۱۰۵۲/۰۹/۰۱				۱۰۵۱/۰۹/۰۱				۱۰۵۰/۰۹/۰۱				۱۰۴۹/۰۹/۰۱				۱۰۴۸/۰۹/۰۱				۱۰۴۷/۰۹/۰۱				۱۰۴۶/۰۹/۰۱				۱۰۴۵/۰۹/۰۱				۱۰۴۴/۰۹/۰۱				۱۰۴۳/۰۹/۰۱				۱۰۴۲/۰۹/۰۱				۱۰۴۱/۰۹/۰۱				۱۰۴۰/۰۹/۰۱				۱۰۳۹/۰۹/۰۱				۱۰۳۸/۰۹/۰۱				۱۰۳۷/۰۹/۰۱				۱۰۳۶/۰۹/۰۱				۱۰۳۵/۰۹/۰۱				۱۰۳۴/۰۹/۰۱				۱۰۳۳/۰۹/۰۱				۱۰۳۲/۰۹/۰۱				۱۰۳۱/۰۹/۰۱				۱۰۳۰/۰۹/۰۱				۱۰۲۹/۰۹/۰۱				۱۰۲۸/۰۹/۰۱				۱۰۲۷/۰۹/۰۱				۱۰۲۶/۰۹/۰۱				۱۰۲۵/۰۹/۰۱				۱۰۲۴/۰۹/۰۱				۱۰۲۳/۰۹/۰۱				۱۰۲۲/۰۹/۰۱				۱۰۲۱/۰۹/۰۱				۱۰۲۰/۰۹/۰۱				۱۰۱۹/۰۹/۰۱				۱۰۱۸/۰۹/۰۱				۱۰۱۷/۰۹/۰۱				۱۰۱۶/۰۹/۰۱				۱۰۱۵/۰۹/۰۱				۱۰۱۴/۰۹/۰۱				۱۰۱۳/۰۹/۰۱				۱۰۱۲/۰۹/۰۱				۱۰۱۱/۰۹/۰۱				۱۰۱۰/۰۹/۰۱				۱۰۰۹/۰۹/۰۱				۱۰۰۸/۰۹/۰۱				۱۰۰۷/۰۹/۰۱				۱۰۰۶/۰۹/۰۱				۱۰۰۵/۰۹/۰۱				۱۰۰۴/۰۹/۰۱				۱۰۰۳/۰۹/۰۱				۱۰۰۲/۰۹/۰۱				۱۰۰۱/۰۹/۰۱				۱۰۰۰/۰۹/۰۱				۰۹۹۹/۰۹/۰۱				۰۹۹۸/۰۹/۰۱				۰۹۹۷/۰۹/۰۱				۰۹۹۶/۰۹/۰۱				۰۹۹۵/۰۹/۰۱				۰۹۹۴/۰۹/۰۱				۰۹۹۳/۰۹/۰۱				۰۹۹۲/۰۹/۰۱				۰۹۹۱/۰۹/۰۱				۰۹۹۰/۰۹/۰۱				۰۹۸۹/۰۹/۰۱				۰۹۸۸/۰۹/۰۱				۰۹۸۷/۰۹/۰۱				۰۹۸۶/۰۹/۰۱				۰۹۸۵/۰۹/۰۱				۰۹۸۴/۰۹/۰۱				۰۹۸۳/۰۹/۰۱				۰۹۸۲/۰۹/۰۱				۰۹۸۱/۰۹/۰۱				۰۹۸۰/۰۹/۰۱				۰۹۷۹/۰۹/۰۱				۰۹۷۸/۰۹/۰۱				۰۹۷۷/۰۹/۰۱				۰۹۷۶/۰۹/۰۱				۰۹۷۵/۰۹/۰۱				۰۹۷۴/۰۹/۰۱				۰۹۷۳/۰۹/۰۱				۰۹۷۲/۰۹/۰۱				۰۹۷۱/۰۹/۰۱				۰۹۷۰/۰۹/۰۱				۰۹۶۹/۰۹/۰۱				۰۹۶۸/۰۹/۰۱				۰۹۶۷/۰۹/۰۱				۰۹۶۶/۰۹/۰۱				۰۹۶۵/۰۹/۰۱				۰۹۶۴/۰۹/۰۱				۰۹۶۳/۰۹/۰۱				۰۹۶۲/۰۹/۰۱				۰۹۶۱/۰۹/۰۱				۰۹۶۰/۰۹/۰۱				۰۹۵۹/۰۹/۰۱				۰۹۵۸/۰۹/۰۱				۰۹۵۷/۰۹/۰۱				۰۹۵۶/۰۹/۰۱				۰۹۵۵/۰۹/۰۱				۰۹۵۴/۰۹/۰۱				۰۹۵۳/۰۹/۰۱				۰۹۵۲/۰۹/۰۱				۰۹۵۱/۰۹/۰۱				۰۹۵۰/۰۹/۰۱				۰۹۴۹/۰۹/۰۱				۰۹۴۸/۰۹/۰۱				۰۹۴۷/۰۹/۰۱				۰۹۴۶/۰۹/۰۱				۰۹۴۵/۰۹/۰۱				۰۹۴۴/۰۹/۰۱				۰۹۴۳/۰۹/۰۱				۰۹۴۲/۰۹/۰۱				۰۹۴۱/۰۹/۰۱				۰۹۴۰/۰۹/۰۱				۰۹۳۹/۰۹/۰۱				۰۹۳۸/۰۹/۰۱				۰۹۳۷/۰۹/۰۱				۰۹۳۶/۰۹/۰۱				۰۹۳۵/۰۹/۰۱				۰۹۳۴/۰۹/۰۱				۰۹۳۳/۰۹/۰۱				۰۹۳۲/۰۹/۰۱				۰۹۳۱/۰۹/۰۱				۰۹۳۰/۰۹/۰۱				۰۹۲۹/۰۹/۰۱				۰۹۲۸/۰۹/۰۱				۰۹۲۷/۰۹/۰۱				۰۹۲۶/۰۹/۰۱				۰۹۲۵/۰۹/۰۱				۰۹۲۴/۰۹/۰۱				۰۹۲۳/۰۹/۰۱				۰۹۲۲/۰۹/۰۱				۰۹۲۱/۰۹/۰۱				۰۹۲۰/۰۹/۰۱				۰۹۱۹/۰۹/			
-----------	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--	--	----------	--	--	--

مادد اشتمای، تو ضیعی، صور تجاری، مالی،

صورت‌های مالی، تلفیقی، گروهی و شرکت اصلی

دوره عالی، مطالعه مستقلی به ۳۱ شهر نورماه ۱۳۹۴

۱۳۰۵) جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است

[illegible]

۱-۳-۱۲-اطلاعات مربوط به فروشی دارایی های ثبت شده شرح زیر است: (از رقم میلیون ریال)

هو: منه نقل و انتقال و تجريد المروني

جمع حاصل از هزینه نقل و انتقال و سود و زیان فروش و داراییهای برگزیده

ردیف	نوع داده	تعداد	میانگین	انحراف معیار	حداکثر	حداقل	تعداد داده‌های مفید
1	دوره	12	6.5	1.5	8	5	12
2	مکان	10	5.5	1.5	7	4	10
3	نوع کاربر	10	5.5	1.5	7	4	10
4	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
5	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
6	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
7	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
8	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
9	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
10	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
11	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
12	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
13	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
14	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
15	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
16	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
17	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
18	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
19	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
20	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
21	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
22	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
23	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
24	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
25	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
26	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
27	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
28	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
29	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
30	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
31	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
32	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
33	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
34	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
35	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
36	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
37	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
38	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
39	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
40	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
41	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
42	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
43	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
44	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
45	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
46	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
47	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
48	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
49	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
50	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
51	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
52	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
53	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
54	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
55	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
56	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
57	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
58	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
59	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
60	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10
61	نوع وسیله نقلیه	10	5.5	1.5	7	4	10

۳۰۸۱.۱۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی زمین پوششی بیمه قرار دارند.

۲۰۱۲-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای مروط به مجتمع استگانی هفت تیره مبلغ ۴۲ میلیارد ریال متراود گردیده است.

۱-۲-۱۲: احوالی به‌ی‌زی و رفیقۀ محبتت شده شمل: شملین الات ستغین ۲۶۰۸۵ میلون ریال - ابر کی ۴۷۸۴۴ میلون ریال - شاختمن به‌خانی ۱۴۳۴۵ میلون ریال - واحد ۱۲ ط ۲ ایران زمین ۵۴۲ میلون ریال

۵-۲-۱۲- مبلغ ۷۰ میلیارد ریال زمین و مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال بابت ۳ واحد آپارتمان ملی تنها تر مطالبات پروژه دریایچه تحصیل شده است.

۲۰۲۵-۱۲- مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت خرید و مبلغ ۱۸ میلیارد ریال بابت تبدیل قیمت ماشین آلات می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۳) دارایی ثابت نگهداری شده برای فروش

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

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۷,۳۳۲	-	شرکت پرلیسیه
۲۲,۶۲۱	-	شرکت آیکان - شامل مجموعه‌ای از ماشین‌آلات، وسائل نقلیه و اثاثه اداری
۱,۱۷۹,۹۵۳	-	

۱۳) دارائی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۰۴	۹,۹۲۵	۱۰,۰۲۸	۱۰,۰۵۰	حق الامتیاز آب، برق و گاز
۴,۰۰۵	۴,۰۴۶	۴,۹۶۵	۵,۰۲۵	نرم افزارهای مالی
۶۱۹	۶۲۲	۸۰۸	۷۷۸	حق الامتیاز مخابرات
۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	حق الامتیاز تغییر کاربری ملک
-	-	(۷۱۵)	(۷۲۶)	کسر می‌شود: استهلاک نرم افزارها
۱۵,۲۸۷	۱۵,۳۵۲	۱۵,۸۴۵	۱۵,۸۸۶	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۴-۱	۳,۵۴۰	-	۵۷۸,۰۵۱	۴۶۶,۸۰۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۴-۲	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱۴-۳	۲۷۶,۷۹۷	۲۶۶,۸۷۰	۱۶۳,۸۴۳	۱۳۸,۷۱۳	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
	۳۰۸,۷۲۷	۲۹۵,۲۶۰	۷۷۰,۲۸۴	۶۳۳,۹۰۵	جمع بهای تمام شده
	(۹,۷۸۵)	(۱۰,۲۹۵)	(۲۳,۴۰۱)	(۲۳,۴۰۲)	کسر می‌شود: ذخیره کاهش دائمی در ارزش سهام
	-	(۲,۴۴۶)	(۳۳,۵۹۱)	(۵۰,۶۲۹)	کسر می‌شود: تعهدات سرمایه‌گذاری
	۲۹۸,۹۴۲	۲۸۲,۵۱۹	۷۱۳,۲۹۲	۵۵۹,۸۷۴	خالص سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴-۱) سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:

نام شرکت فرعی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت جروند	-	-	۱۰,۲۸۷	۱۰,۲۸۷
شرکت ویما	-	-	۵,۳۴۶	۵,۳۴۶
شرکت فراسر	-	-	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
گروه مهندسان پیمانکاران بین المللی (آیکان)	-	-	۳,۹۸۶	۳,۹۸۶
شرکت اتحاد عمران پارس	-	-	۷,۶۵۰	۷,۶۵۰
شرکت مه‌راس	-	-	۸۶۲	۸۶۲
کارخانه لوله سازی بتن پلیمر	-	-	۴۴,۸۲۶	۴۴,۸۲۶
پرلیسیه (مرکز ترانسپورت مینسک)	۱۷۷	-	۱۳۰	۱۳۰
کیسون بلاروس	۱۹۳	-	۱۹۳	۱۹۳
شرکت دشت شایان توسعه	-	-	۵۲,۰۶۵	۵۲,۰۶۵
شرکت کیسون العمانيه	-	-	۲۲,۱۹۳	۱۴۰,۲۷۲
شرکت توسعه طرح‌های کیسون	-	-	۹,۹۹۴	۹,۹۹۴
شرکت دریا پالا	-	-	۲۹,۲۰۸	۲۹,۲۰۸
شرکت صنعت آب‌فای ایران	-	-	۵۵	۵۵
شرکت توسعه مهندسی کیسون	-	-	۵	۵
شرکت کیسان فراساحل	۶۷۰	-	۶۷۰	-
کیسون آشیان	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-
جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۳,۵۴۰	-	۵۷۸,۰۵۱	۴۶۶,۸۰۲

۱۴-۲) سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت فاضلاب اهواز	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰
	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰

شرکت کیسون (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴-۳ سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۰۵	۴,۶۰۵	۴,۶۰۵	-	شرکت پشنگ نوین
-	-	-	-	کیسون
۱۳۳	۱۳۴	۱۳۳	۱۳۵	شرکت زیرکن سنگ
۸	۸	۸	۸	شرکت بدخش معدن
۵۲	۵۳	۵۳	۴,۵۶۱	شرکت هسته طراحی فضای چهارم
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	شرکت مولد نیروی کرمان
۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	عمران سرمایه گذاری ایران
۳	۳	۵	۱۰	ذوب و نورد فولاد کیسون
۲۰۰	۲۰۰	۷۰۰	-	نظام گستر کیسون
۲۴	۲۴	۷۲	۷۲	شرکت آپکون کیلو ایکس
۲۰	۲۰	۲۰	-	شرکت بتن صنایع کیسون
۱۰,۲۵۰	۱۰,۲۵۰	۱۰,۲۵۰	۱۰,۲۵۰	مجتمع آلومینوم المهدی
۸	۸	۸	۸	شرکت تعاونی شرکتهای ساختمانی
۵	۵	۵	۵	شرکت مدیریت ساختمان شمسا
۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	شرکت صانغایر
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	شرکت خدمات فنی و مهندسی ایرانیان
۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	گروه سازندگان بین المللی ایران
۳۲۹	۳۲۹	۳۲۹	۳۲۹	سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	شرکت احیا
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	شرکت توان کاو
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	شرکت تضمین شرکتهای ساختمانی
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	شرکت سبح پیمان
۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	شرکت تامین مالی صدور خدمات
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	شرکت آفرینشهای نوین ساختمان
۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	سرمایه گذاری ایران و افغانستان
۲۰۰	۲۰۰	۲۵۰	۲۵۰	شرکت مدیریت بازار ساختمان ایرانیان
۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران آریا
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۵۰,۷۲۰	۱۵۰,۷۲۰	سرمایه گذاری ایران
۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	شرکت توسعه توان انرژی پویا
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	بانک نفت(در شرف تأسیس)
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	شرکت توسعه صادرات و خدمات فنی فراست
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۲,۹۹۹	-	نفت و گاز انرژی کیسون
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	مشارکت اسکایر
۲,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کیسون آشیان
۶۷۰	-	۶۸۰	۱۰	شرکت کیسون فراساحل
-	-	۲,۱۹۰	-	شرکت آپکان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت آسیا
-	-	۵۰۰	-	شرکت تامین کالای کیسون
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	بانک الکترونیک آرین (توسعه اقتصادی آرین)
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-	شرکت تامین کالا
-	۳۴,۳۰۰	-	۳۴,۳۰۰	شرکت در توسعه انرژی غرب (در شرف تأسیس)
-	-	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری جروند مهندسی پترو ساخت و نصب
-	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	سرمایه گذاری دشت شایان در شرکت صقرالسواحل
-	-	۲۰۰	۲۰۰	سرمایه گذاری آپکان در شرکت فراست
-	-	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	سرمایه گذاری دریا بالا در دریا بالا انرژی و پترو بالا
-	-	۵,۹۵۷	۱۲,۵۵۴	سایر
۱۳۸,۷۱۳	۱۶۳,۸۴۳	۲۶۶,۸۷۰	۲۷۶,۷۹۷	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱۴) مشخصات کلی شرکت‌های فرعی، به‌قرار زیر است:

نام شرکت فرعی	درصد فعالیت		افزاینده	فعالیت اصلی
	اصلی	گروه		
شرکت فراسر	۶۰	۱۰۰	ایران	طرح و اجرای (پیمان کاری) کلیه پروژه های ساختمانی، واردات مصالح و اجناس و تجهیزات مربوط به موضوع شرکت و فعالیت های مجاز مرتبط.
شرکت جروند	۵۱	۵۱	ایران	اجرای تأسیسات اختصاصی، تأسیسات شهری، تأسیسات آبیه، تأسیسات برق آبیه و تجهیزات ابیه.
شرکت ویرا	۷۵	۷۵	ایران	انجمن و تأسیس کارخانجات به منظور تهیه، تولید و واردات مصالح ساختمانی و ماشین آلات صنعت و ساختمانی، مواد اولیه و لوازم بدکی مربوط به آنها، صادرات تولیدات حاصله و ساخت واحدهای مسکونی و کلیه اموری که به نحوی از انحاء، با موضوع شرکت در ارتباط می‌باشد.
شرکت اتحاد عمران پارس	۵۱		ایران	اجرای کلیه پروژه های ساختمانی، تأسیساتی و فنی، مسکونی، تجاری و اداری، محوطه سازی، شهر و شهرداری سازی، راه سازی، پل سازی، سد سازی، سد و اسکله سازی، توزیع گاز شهری، تأسیس کارخانه یا کارگاه جهت ساخت و تولید مصالح و ابزار و لوازم و قالب های ساختمانی و راه سازی، سرمایه گذاری در سایر شرکت ها، صدور خدمات فنی و مهندسی به کشورهای دیگر و سایر امور تجاری مرتبط با فعالیت شرکت.
شرکت دشت شایان نوسعه	۵۲	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در فعالیت های انتفاعی به طور مستقیم و غیر مستقیم و ارائه خدمات طراحی و مهندسی اجرای و مدیریت راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی مجاز در داخل و خارج از کشور.
شرکت لوله بتن پلچمر	۸۹	۱۰۰	ایران	طراحی و تولید مصنوعات پلچمری و بتنی از قبیل ملات های پلچمری، لوله های آب و فاضلاب و فعالیت های مرتبط.
گروه مهندسان و پیمانکاران بین‌المللی (ایران)	۴۰	۸۵	ایران	صدور خدمات فنی و مهندسی، بازرسی صنعتی، گواهی نامه‌ها و استانداردها
شرکت دریا پالا	۵۴	۶۰	ایران	انجام و عرضه خدمات مهندسی، مشاوره‌ای، طراحی، بهینه سازی، مدیریت و اجرای
شرکت مهراس	۵۰	۱۰۰	ایران	مدیریت طرح های صنعتی و تولیدی از مرحله مقدماتی تا بهره‌برداری بصورت کامل یا بخش‌هایی از طراحی و مهندسی - بازرگانی و تدارکاتی، مشاورت با مشاوران به هر فعالیتی در زمینه‌های بررسی مقدماتی - طراحی و مهندسی - تأمین مواد و مصالح و تجهیزات (بازرگانی) - عملیات ساختمانی و نصب و راهاندازی - بهره‌برداری و برنامه‌ریزی - مشارکت و سرمایه‌گذاری در نوع شرکت یا موسسه یا سازمان - خرید و فروش امتیاز در زمینه‌های مرتبط - تأمین مالی از بانکها - شرکت‌ها و موسسات و ادارات و صادرات مواد.
شرکت توسعه طرح‌های کیسون	۱۰۰	۱۰۰	ایران	مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از شرکت با هدف کسب انتفاع - خدمات مطلقه و طراحی و مدیریت اجرای طرح‌ها و پروژه‌های مشارکتی و عمرانی در داخل یا خارج از کشور در حوزه‌های مختلف نظیر مسکن و شهرسازی، آب و فاضلاب و صنایع سنگین و سنگ و انجام طرح‌ها، پروژه‌ها، احداث ساختمان‌ها و تأسیسات متعلق به شرکت در راستای منافع شرکت.
شرکت کیسون المغانیه	۷۰	۷۰	عمان	کلیه امور مربوط به شبکه های آب، فاضلاب، برق و تلفن و همچنین اجرای قراردادهای مرتبط با پروژه های راه سازی، پل سازی، تونل سازی، واحدهای مسکونی، سلامت و نگهداری فرودگاه ها، بندر و خطوط ریلی.
شرکت توسعه مهندسی کیسون	۵۱	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در واحدهای زیر مجموعه گروه کیسون
شرکت صنعت آبفای کیسون	۵۵	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در واحدهای زیر مجموعه گروه کیسون
شرکت بتن صنایع کیسون	۲۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات مربوط به خرید و فروش کلیه اقام کالاها ، طراحی ، تولید و عرضه مصنوعات بتن پلچمر و صادرات کلیه مصنوعات مذکور و اقام به واردات مصنوعات مشابه ، اخذ هر گونه نمایندگی و با امتیاز اخذ و دریافت هر نوع وام و انجام کلیه عملیات مجاز پیمانکاری ، تولیدی و بازرگانی
شرکت بهروزان ماشین	۰	۱۰۰	ایران	تأمین ماشین آلات عمرانی ، راهسازی ، ساختمانی ، کشاورزی و معدنی و قطعات مربوط به این ماشین آلات از داخل و خارج از کشور - اخذ نمایندگی از شرکت های سازنده این ماشین آلات و ارائه خدمات فنی مربوطه - صدور خدمات فنی و مهندسی و تأسیس کارخانه یا کارگاه تولید ماشین آلات مزبور و سرمایه گذاری در سایر شرکتها
شرکت پشنگ نوین	۲۵	۷۵	ایران	ارائه طرح در زمینه ساخت قالب های مخصوص بتن ، اجرای اسکلت های فلزی ، ارائه طرح در زمینه ساخت ماشین آلات
شرکت تأمین کالای کیسون	۲۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری و خرید کلیه کالاهای مجاز از منابع داخلی یا خارجی، فروش آن به مصرف کننده های داخلی یا خارجی
شرکت تدبیر بار خاورمیانه	۰	۱۰۰	ایران	تأمین ماشین آلات عمرانی ، راهسازی ، ساختمانی ، کشاورزی و معدنی و قطعات مربوط به این ماشین آلات از داخل و خارج از کشور - اخذ نمایندگی از شرکت های سازنده این ماشین آلات و ارائه خدمات فنی مربوطه - صدور خدمات فنی و مهندسی و تأسیس کارخانه یا کارگاه تولید ماشین آلات مزبور و سرمایه گذاری در سایر شرکتها
شرکت دریا خاک پی	۰	۵۱	ایران	انجام کلیه خدمات فنی و مهندسی و عملیات مطلقه و شناسایی رشته های ژئوتکنیک و همچنین سازه و مقوم سازی لوله ای
شرکت زاکرس ماشین	۰	۵۰	ایران	تأمین ماشین آلات عمرانی ، راهسازی ، ساختمانی ، کشاورزی و معدنی و قطعات مربوط به این ماشین آلات از داخل و خارج از کشور - اخذ نمایندگی از شرکت های سازنده این ماشین آلات و ارائه خدمات فنی مربوطه - صدور خدمات فنی و مهندسی و تأسیس کارخانه یا کارگاه تولید ماشین آلات مزبور و سرمایه گذاری در سایر شرکتها
شرکت عمران مکانیزین خاورمیانه	۰	۱۰۰	ایران	تأمین ماشین آلات عمرانی ، راهسازی ، ساختمانی ، کشاورزی و معدنی و قطعات مربوط به این ماشین آلات از داخل و خارج از کشور - اخذ نمایندگی از شرکت های سازنده این ماشین آلات و ارائه خدمات فنی مربوطه - صدور خدمات فنی و مهندسی و تأسیس کارخانه یا کارگاه تولید ماشین آلات مزبور و سرمایه گذاری در سایر شرکتها
شرکت نظام گستر کیسون	۲۰	۹۰	ایران	انجام و ارائه کلیه خدمات مشاوره و طراحی برنامه های کاربردی ، مراقبت از ابزارها و تأسیسات و تجهیزات کارگاهها و پروژه های عمرانی با بکارگیری نیروهای انسانی نصب و راه اندازی سامانه های الکترونیکی، عوشمند و خرید و فروش تجهیزات و امکانات مرتبط در داخل و خارج از ایران
شرکت نفت و گاز و انرژی کیسون	۱۸	۹۶	ایران	مشارکت توسعه گری و مدیریت در زمینه طرح های نفت و گاز و پتروشیمی (بالادستی و پایین دستی) ، احداث پالایشگاههای نفت و گاز و مجتمع های پتروشیمی و تأسیسات صنعتی مربوطه ، طرح های توسعه میدانی نفت و گاز

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۵) سپرده‌ها و مطالبات بلندمدت

تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۲,۹۳۲	۸۰۷,۲۷۲	۷۲۲,۹۳۲	۸۱۲,۵۷۷	۱۵-۱ سپرده حسن انجام کار
۶۹۹,۶۵۴	۶۴۶,۰۰۹	۶۹۹,۶۵۴	۶۷۶,۱۸۹	۱۵-۲ سپرده نقدی ضمانت نامه‌های بانکی
۲۴۸,۰۲۵	۲۵۹,۶۷۷	۲۴۸,۰۲۵	۲۵۹,۶۷۷	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۷۰۳	۷۰۳	۷۰۳	۷۰۳	سپرده حسن اجرای تعهدات
۲۰۰	۱۲,۶۵۰	۷۲,۰۶۴	۱۲,۶۵۰	سپرده نزد دیگران
۱۹۰,۳۷۶	۴۵,۸۵۴	۱۹۰,۷۴۸	۴۵,۸۵۴	اسناد دریافتنی بلند مدت
(۷۵)	(۷۵)	(۷۵)	(۷۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۸۷۱,۸۱۵	۱,۷۷۲,۰۹۰	۱,۹۴۴,۰۵۰	۱,۸۰۷,۵۷۵	

(۱۵-۱) سپرده حسن انجام کار

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۱۹۳	۲۳۲,۷۱۶	۲۱۱,۱۹۳	۲۳۲,۷۱۶	پروژه گندله سازی گلگهر
۱۵۴,۵۸۳	۱۵۴,۵۸۳	۱۵۴,۵۸۳	۱۵۴,۵۸۳	پروژه باغ کتاب
۷۰,۸۲۶	۷۰,۸۲۶	۷۰,۸۲۶	۷۰,۸۲۶	پروژه سیاه بیشه
۴۶,۰۷۴	۴۶,۰۷۴	۴۶,۰۷۴	۴۶,۰۷۴	پروژه منوریل قم
۳۲,۸۲۹	۳۲,۸۲۹	۳۲,۸۲۹	۳۲,۸۲۹	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPCy بخش LS
۳۸,۵۷۸	۵۰,۵۷۵	۳۸,۵۷۸	۵۰,۵۷۵	پروژه قطار شهری اهواز
۱۶,۷۸۴	۱۸,۱۱۸	۱۶,۷۸۴	۱۸,۱۱۸	پروژه آب الکفل عراق
۶,۲۳۸	۶,۲۳۸	۶,۲۳۸	۶,۲۳۸	پروژه تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز
۱۷,۹۳۹	۱۸,۵۸۰	۱۷,۹۳۹	۱۸,۵۸۰	پروژه تصفیه خانه فاضلاب التیمور مشهد
۱۸,۵۸۳	۱۹,۹۶۲	۱۸,۵۸۳	۱۹,۹۶۲	پروژه دریاچه ارواحی عباس آباد
۱۱,۷۴۳	۱۱,۷۴۳	۱۱,۷۴۳	۱۱,۷۴۳	پروژه پل یادگار امام
۱۱,۷۴۳	۱۱,۳۹۱	۱۱,۷۴۳	۱۱,۳۹۱	پالایشگاه فراشیند فارس
۸,۹۳۸	۸,۹۳۸	۸,۹۳۸	۸,۹۳۸	لوله رانی تهران
۴,۱۴۷	۴,۱۴۷	۴,۱۴۷	۴,۱۴۷	پروژه امیرکبیر
۶۰۸	-	۶۰۸	-	پروژه تلمبه خانه نکا-ری
۲,۹۸۳	۲,۸۹۷	۲,۹۸۳	۲,۸۹۷	پروژه طرح ویژه فرودگاه
۲,۶۹۷	۲,۶۹۷	۲,۶۹۷	۲,۶۹۷	پروژه المهدی بندرعباس
۲,۶۰۳	۲,۶۰۳	۲,۶۰۳	۲,۶۰۳	پروژه تصفیه خانه فاضلاب انزلی
۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	پروژه احداث ساختمان سفارت بلاروس
۴,۱۱۶	۴,۱۱۶	۴,۱۱۶	۴,۱۱۶	پروژه لوله گذاری مناطق ۲ و ۹ و ۱۰ غرب تهران
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	پروژه شیرین شهر
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	شهرداری قم
۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵	پروژه سد ستارخان
۳۷,۱۲۹	۳۸,۵۰۴	۳۷,۱۲۹	۳۸,۵۰۴	پروژه آب الناصریه عراق
۱۵,۴۹۷	-	۱۵,۴۹۷	۵,۳۰۴	پروژه کیسون العمانیه
۸,۳۸۱	۲۱,۰۲۸	۸,۳۸۱	۲۱,۰۲۸	پروژه الغین بوشهر
۸۶۰	۳۲,۳۵۵	۸۶۰	۳۲,۳۵۵	پروژه اطلس پلازا
-	۵,۰۶۶	-	۵,۰۶۶	پروژه شبنم مشک
-	۴۸۶	-	۴۸۶	پروژه فرودگاه بغداد-سرکز آموزش
-	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	پروژه ارزنگ - ساسان
۱,۸۹۴	۲,۲۴۸	۱,۸۹۴	۲,۲۴۹	سایر
۷۲۲,۹۳۲	۸۰۷,۲۷۲	۷۲۲,۹۳۲	۸۱۲,۵۷۷	

(۱۵-۲) سپرده نقدی ضمانت‌نامه‌های بانکی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۰۳۱	۲۳۷,۵۱۳	۲۲۹,۰۳۱	۲۳۷,۵۱۳	بانک عراق
۲۶۸,۲۵۴	۱۸۹,۰۹۴	۲۶۸,۲۵۴	۱۸۹,۰۹۴	بانک ملت
۸۱,۴۰۴	۸۸,۹۱۴	۸۱,۴۰۴	۸۸,۹۱۴	بانک تجارت
۱۵,۸۲۱	۲۰,۴۲۷	۱۵,۸۲۱	۲۰,۴۲۷	بانک اقتصاد نوین
۲۳,۲۷۴	۲۳,۲۷۴	۲۳,۲۷۴	۲۳,۲۷۴	بانک خاور میانه
۱۵,۲۹۴	۲۰,۲۱۰	۱۵,۲۹۴	۲۰,۲۱۰	بانک سپه
۷,۳۹۱	۷,۳۹۱	۷,۳۹۱	۷,۳۹۱	بانک مسکن
۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	بانک رفاه
۲۲,۳۳۰	۲۲,۳۳۰	۲۲,۳۳۰	۲۲,۳۳۰	بانک پارسیان
۲۷,۱۴۱	۲۷,۱۴۱	۲۷,۱۴۱	۲۷,۱۴۱	بانک پاسارگاد
۸۰,۰۶۴	۸۰,۰۶۴	۸۰,۰۶۴	۳۸,۲۴۴	بانک مسقط SAOG
۶۹۹,۶۵۴	۶۴۶,۰۰۹	۶۹۹,۶۵۴	۶۷۶,۱۸۹	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۶) سایر دارائیها
 جزئیات حساب فوق به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۰۱۰	۴۲,۰۱۰	۴۲,۰۱۰	۴۲,۰۱۰	موجودی زمین
۲,۳۵۲	۹,۱۶۰	۲,۳۵۲	۹,۱۶۰	ودیعه اجاره
۸,۴۱۸	۸,۴۱۸	۸,۴۱۸	۸,۴۱۸	سهام وثیقه
-	-	۲۱,۲۷۸	۲,۴۷۴	سپرده نزد بانکها
۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	۸۳,۶۹۳	۲,۳۸۶	سایر
-	-	۱,۰۸۴	۱,۰۸۴	سرمایه گذاری جروند در بانک کارآفرین
۷۴,۹۸۰	۷۴,۹۸۰	۷۴,۹۸۰	۷۴,۹۸۰	اوراق مشارکت وثیقه
۱۳۰,۱۴۶	۱۳۶,۹۵۴	۲۳۳,۸۱۵	۱۴۰,۵۱۲	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۷) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی تجاری
۲۱,۴۰۴	۱۶,۷۸۲	۲۹,۴۴۴	۵۵,۶۵۳		حسابها و اسناد پرداختنی کارفرمایان
۶۷۳,۰۳۱	۱,۷۳۸,۵۷۵	۶۷۳,۰۳۱	۱,۷۳۸,۵۷۵	۱۷-۱	مازاد کار گواهی شده
۵,۸۸۶,۶۰۶	۳,۶۴۵,۵۲۵	۵,۸۸۶,۶۰۶	۳,۶۴۵,۵۲۵	۱۷-۲	سایر اقلام
۹۴۱,۸۸۱	۱,۲۵۵,۱۲۱	۱,۱۲۴,۷۹۲	۱,۲۷۵,۳۸۷	۱۷-۳	هزینه و خدمات پرداختنی
-	-	۵,۰۶۷	-		ذخیره بیمه پروژهها
-	-	۵۲۳	۳,۱۸۳		اشخاص حقیقی و حقوقی
-	-	۲۷۱,۲۳۷	۲۷۸,۷۴۳	۱۷-۴	مطالبات پیمانکاران
-	-	۲۰,۷۹۸	۴۶,۸۹۵		
۷,۵۲۲,۹۲۳	۶,۶۵۶,۰۰۲	۸,۰۱۱,۴۹۸	۷,۰۴۳,۹۶۱		

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۷-۱) حساب‌ها و اسناد پرداختنی کارفرمایان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۹۴۹	-	۳,۹۴۹	پروژه لوله گذاری مناطق ۲ و ۵ و ۹
۱۰۷	۲۰,۱۰۷	۱۰۷	۲۰,۱۰۷	پروژه منوریل قم
۱۶۰,۸۰۰	۸۶۱,۹۲۲	۱۶۰,۸۰۰	۸۶۱,۹۲۲	پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
۴۶,۵۶۳	۴۸,۶۱۷	۴۶,۵۶۳	۴۸,۶۱۷	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ بخش LS
-	۳۱۲,۰۲۳	-	۳۱۲,۰۲۳	گندله سازی گلگیر
۱۳۵,۲۶۹	-	۱۳۵,۲۶۹	-	پروژ قطار شهری اهواز
-	۱۳,۲۰۶	-	۱۳,۲۰۶	تصفیه خانه فاضلاب انزلی
۴۹۱	-	۴۹۱	-	تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز
۵,۸۸۷	۲۰,۵۳۶	۵,۸۸۷	۲۰,۵۳۶	تصفیه خانه فاضلاب مشهد
۱,۳۵۹	۱۴,۷۷۲	۱,۳۵۹	۱۴,۷۷۲	لوله رانی فاضلاب تهران
۱۷,۰۴۹	۲۸,۳۱۶	۱۷,۰۴۹	۲۸,۳۱۶	پروژه الفین بوشهر
۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	پروژه بانک آینده
-	۳۳,۴۳۷	-	۳۳,۴۳۷	پروژه دریاچه اراضی عباس آباد
-	۳۰۵,۰۰۰	-	۳۰۵,۰۰۰	پروژه ایران مال
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	پروژه مدیریت بازار ایران
-	۴۱,۱۸۳	-	۴۱,۱۸۳	پروژه طرح ویژه فرودگاه
۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	سایر
۵,۲۸۴	۵,۲۸۴	۵,۲۸۴	۵,۲۸۴	پروژه امیرکبیر
۶۷۳,۰۳۱	۱,۷۳۸,۵۷۵	۶۷۳,۰۳۱	۱,۷۳۸,۵۷۵	

(۱۷-۲) مانده حساب "مازاد کار گواهی شده" تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۳۶,۷۵۳	۲,۴۹۱,۱۴۰	پروژه ۱۰۰۰۸ واحدی ونزولا
۱,۰۸۵,۶۴۱	۷۷۲,۳۵۵	پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
۳۶۸,۵۰۹	۳۵۱,۸۵۸	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ بخش c
-	۱,۵۸۶	پروژه ارزنگ - ساسان
۱۲,۶۶۱	۱۱,۶۵۸	پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ بخش lc
۵۰۴,۲۲۱	-	گندله سازی گلگیر
۲۳,۹۹۵	۱۳,۲۰۰	پروژه تصفیه خانه التیمور مشهد
۴,۷۶۲	۳,۷۲۸	پروژه کرمانشاه
۶,۵۸۷	-	پروژه فاضلاب شرق اهواز
۲۸,۶۹۹	-	پروژه الفین بوشهر
۸۳,۸۰۸	-	پروژه اطلس پلازا
۸,۵۹۷	-	پروژه شبنم - مشک
۲۲,۳۷۴	-	پروژه اراضی عباس آباد
۵,۸۸۶,۶۰۶	۳,۶۴۵,۵۲۵	

شرکت کیسون (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۱۷) مانده این سرفصل، به تفکیک شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۸۲۶	۲۲۴,۸۰۲	۱۶۴,۸۲۶	۲۲۴,۸۰۲	حسابهای پرداختنی انتقالی ازونزوئلا
۷۱۴,۹۶۸	۹۷۰,۱۱۶	۷۱۴,۹۶۸	۹۷۰,۱۱۶	حسابهای پرداختنی انتقالی از پروژه ها
-	-	۱۳۵,۶۳۸	-	شرکت اروم ستاره باختر (گروه فراسر)
-	-	۴۷,۹۶۰	-	EMM بلاروس
۲۰,۵۴۸	۲۰,۵۴۸	-	۲۰,۵۴۸	شرکت عمران ماشین خاورمیانه
-	-	۱۸,۵۳۲	۱۸,۵۳۲	بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
-	۲۵,۵۵۶	-	۲۵,۵۵۶	شرکت بیمه پارسیان
۱۸۱	۱۳۷	۱۸۱	۱۳۷	شرکت بهروزان ماشین
۳,۷۹۲	۳,۷۹۲	۳,۷۹۲	۳,۷۹۲	شرکت مپنا
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	-	۳,۲۴۰	شرکت زاگرس ماشین
-	-	۲,۶۳۶	-	جاری سهامداران
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	شرکت سرمایه گذاری وفاق
-	۲,۴۶۱	-	۲,۴۶۱	شرکت نورد فولاد کرمانشاه
۳۲۰	-	۳۲۰	-	شرکت ریوا تدبیر
-	۳,۰۵۵	-	۳,۰۵۵	ناصر شعاع آذر
۱۹,۶۳۴	-	۱۹,۶۳۴	-	اشخاص تدارکات
۱۲,۹۵۷	-	۱۴,۸۸۹	۱,۷۳۴	سایر اقلام
۹۴۱,۸۸۱	۱,۲۵۵,۱۲۱	۱,۱۲۴,۷۹۲	۱,۲۷۵,۳۸۷	

۴-۱۷) مانده این سرفصل، به تفکیک شرکت‌های گروه، به شرح زیر می‌باشد:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۹۶۳	۴۴,۸۷۲	شرکت ویما
۳,۵۳۲	۳,۷۹۰	شرکت اتحاد عمران پارس
-	۱۸,۷۶۱	شرکت بهروزان ماشین
-	۱,۲۶۱	شرکت پشنگ نوین
۶۲,۳۸۶	۳۵۸	بتن صنایع
۷۸,۶۰۰	۳,۲۶۶	دریاخاک پی
۱۰,۹۰۱	۳,۶۵۳	کیسون العمانیه
۱۴,۷۱۳	۲۳,۵۸۸	لوله بتن پلیمر
-	۳,۴۵۵	شرکت تدبیر یار خاورمیانه
-	۱۷۵,۷۳۸	زاگرس ماشین
۳۰,۱۴۴	-	گروه فراسر
۲۷۱,۲۳۷	۲۷۸,۷۴۳	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۸) سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱,۱۵۲	۸۰۱,۱۵۲	۸۰۱,۱۵۲	۸۰۱,۱۵۲	ذخیره هزینه پرداخت نشده ونزوتلا
۳,۳۲۱	۳,۳۲۱	۳,۳۲۱	۳,۳۲۱	ذخیره هزینه پروژه کرمانشاه
۱,۲۶۰	۱,۱۷۵	۱,۲۶۰	۱,۱۷۵	ذخیره هزینه پروژه EPCY بخش C
۱۲,۴۰۳	۳۱,۳۵۹	۱۲,۴۰۳	۳۱,۳۵۹	ذخیره هزینه پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
۵۰,۱۲۵	۴۶,۳۱۷	۵۰,۱۲۵	۴۶,۳۱۷	ذخیره هزینه گروه مسکن مهر
۱۳۵,۸۰۷	۱۴۴,۲۴۹	۱۳۵,۸۰۷	۱۴۴,۲۴۹	ذخیره هزینه پروژه باغ کتاب
۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	ذخیره هزینه گروه آب و فاضلاب
-	۱۶,۴۷۰	-	۱۶,۴۷۰	ذخیره هزینه قطار شهری
۲۷۶	-	۲۷۶	-	ذخیره گروه نفت و گاز
-	۲,۰۹۰	-	۲,۰۹۰	ذخیره فاضلاب مشهد
-	۸۰۱	-	۸۰۱	ذخیره فاضلاب انزلی
-	۳,۷۶۹	-	۳,۷۶۹	ذخیره هزینه بازار ایران
-	۸,۸۵۰	-	۸,۸۵۰	ذخیره پروژه اطلس پلازا
۲,۷۴۷	۲,۷۴۷	۲,۷۴۷	۲,۷۴۷	ذخیره کامرون
۲۰۶	۷۸۷	۲۰۶	۱,۱۷۱	ذخیره هزینه سایر پروژه ها
۲,۱۹۱,۰۹۶	۱,۹۸۵,۴۶۷	۲,۱۹۱,۰۹۶	۱,۹۸۵,۴۶۷	۱۸-۱ ذخیره هزینه پروژه ها
۲۴۲,۴۵۶	۲۲۹,۴۵۲	۲۴۷,۵۸۷	۲۳۱,۹۲۲	ذخیره بیمه صورت وضعیت پرداختنی
۹۰۸	۱۰۶,۲۴۶	۹۰۸	۱۰۶,۲۴۶	ذخیره جریمه و بهره بانکی
-	-	-	۶۳۷	سایر ذخایر
-	-	۷,۹۷۳	۲۸۵	مالیات عملکرد شرکت
۲۱,۱۳۲	۳۴,۴۹۰	۲۷,۴۱۶	۴۱,۷۶۱	مالیات تکلیفی پیمانکاران
۱۰,۲۵۰	۱۰,۵۰۸	۱۱,۴۳۳	۱۲,۵۸۰	مالیات کارکنان قراردادی و پرداختنی
۱۹۵,۱۱۵	۹,۹۳۷	۲۰۰,۱۴۱	۱۴,۲۸۶	مالیات تکلیفی حقوق
۲۴,۶۲۶	۵۲,۰۵۶	۳۹,۸۹۶	۷۳,۱۶۲	بیمه تکلیفی حقوق
۴۴۰,۴۷۱	۷۲۷,۱۱۲	۴۹۷,۵۹۲	۸۴۰,۰۶۹	۱۸-۲ حقوق پرداختنی کارکنان
۱۴۰,۲۱۰	۱۴۰,۲۱۰	۱۴۰,۲۱۰	۱۴۰,۲۱۰	سایر حسابهای پرداختنی مشارکت
۹۰,۴۶۱	۱۶۹,۳۷۱	۶۲,۶۴۵	۶۳	شرکتهای تابعه
۷۷,۹۸۳	۳۱,۴۳۷	۱۴۷,۸۴۱	۶۴,۰۱۸	سایر شرکتهای
۲۹۰,۳۹۳	۳۰۶,۳۸۹	۳۴۰,۸۷۴	۳۳۶,۰۶۰	مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۱۰,۵۴۵	۱۰,۵۴۵	۱۰,۵۴۵	۱۰,۵۴۵	نمایندگی ها
۵۹۶	۱,۸۲۸	۵۹۶	۱,۸۲۸	اجاره پرداختنی
-	-	۶۶,۶۷۵	۶,۶۷۱	صندوق کارکنان کیسون
۱۰۶,۹۵۳	۱۶۱,۸۶۹	۱۱۱,۹۱۹	۲۲۸,۵۴۴	صندوق پس انداز کارکنان
۳۳۰,۲۰۷	۳۱۳,۴۴۰	۳۳۰,۴۶۹	۳۲۹,۹۲۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران دست دوم
۴۹,۹۱۲	۶۱,۶۹۶	۶۱,۴۰۱	۸۰,۶۸۶	سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۴۹۸	۶,۲۸۴	۶,۸۵۰	۸,۹۹۵	سایر سپرده ها
-	-	۶۶,۹۸۷	۶۸,۸۵۵	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳,۸۳۱	-	۷,۸۱۱	۹۱,۴۵۵	جاری سهامداران
۴۹۴,۷۴۶	۶۷۰,۳۶۳	۵۱۳,۵۱۶	۶۵۶,۹۳۴	سایر بستانکاران
۱۵۴,۰۷۰	۹۲,۴۷۳	۱۷۲,۰۸۸	۱۰۷,۲۲۱	سایر بستانکاران پروژه ها
۱,۶۳۱,۱۹۹	۱,۴۳۶,۷۸۱	۱,۶۳۱,۱۹۹	۱,۴۳۶,۷۸۱	حساب پرداختنی ونزوتلا
-	-	۲,۲۶۲	۳۰	اسناد پرداختنی شرکتهای تابعه
۲۷۰,۳۰۲	۱,۱۰۱,۶۷۱	۲۷۰,۳۰۲	۱,۲۰۹,۲۰۳	جاری پروژه ها
-	-	۸۷,۸۱۱	۷۸,۸۲۱	بایک ظفري (مطالبات از پروژه کنیا)
-	-	۳۵,۰۳۰	۲,۶۱۶	سایر بستانکاران / اشخاص
۱,۲۳۰	-	۱,۲۳۰	-	ذخیره گلگهر
-	-	۳۹۹,۹۷۲	۹۱,۰۹۷	مغایرت تلفیق
۷,۷۹۲,۱۰۷	۸,۷۲۶,۳۳۴	۸,۷۰۳,۱۹۳	۹,۳۲۴,۰۶۲	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۸-۱) ذخیره هزینه پروژه‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۲۷۶	۲۱۶,۸۵۶	۲۲۹,۲۷۶	۲۱۶,۸۵۶	پروژه مونوریل قم
۲۳۸	۱۸۷	۲۳۸	۱۸۷	پروژه کرمانشاه
۲۵۱,۵۹۵	۲۳۱,۶۶۰	۲۵۱,۵۹۵	۲۳۱,۶۶۰	پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
۱۱,۴۰۵	۱۰,۴۸۲	۱۱,۴۰۵	۱۰,۴۸۲	پروژه تصفیه خانه شرق اهواز
۱۶,۲۴۲	۱۴,۴۶۱	۱۶,۲۴۲	۱۴,۴۶۱	پروژه تصفیه خانه فاضلاب انزلی
۲۱,۱۲۲	۱,۸۹۶	۲۱,۱۲۲	۱,۸۹۶	پروژه لوله رانی فاضلاب تهران
۱۶۱,۱۵۰	۱۵۳,۷۹۳	۱۶۱,۱۵۰	۱۵۳,۷۹۳	پروژه آب الکفل عراق
۱۹۲,۷۰۹	۱۹۰,۱۰۸	۱۹۲,۷۰۹	۱۹۰,۱۰۸	پروژه آب الناصریه عراق
۱,۰۰۵,۶۶۵	۹۴۹,۹۸۷	۱,۰۰۵,۶۶۵	۹۴۹,۹۸۷	پروژه قطار شهری اهواز
۱۴۹,۲۶۳	۷۰,۱۸۹	۱۴۹,۲۶۳	۷۰,۱۸۹	پروژه گلگهر
۱۵۲,۴۳۱	۱۴۵,۸۴۸	۱۵۲,۴۳۱	۱۴۵,۸۴۸	پروژه کامرون
۲,۱۹۱,۰۹۶	۱,۹۸۵,۴۶۷	۲,۱۹۱,۰۹۶	۱,۹۸۵,۴۶۷	

(۱۸-۲) حقوق پرداختنی کارکنان

مانده این سرفصل، به تفکیک شرکت‌های گروه، به شرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۴۷۱	۷۲۷,۱۱۲	۴۴۰,۴۷۱	۷۲۷,۱۱۲	شرکت کیسون
-	-	۸,۰۵۵	۶,۷۲۴	شرکت ویما
-	-	۵,۲۰۴	۱۲,۹۶۴	شرکت دریا پالا
-	-	۱,۲۴۲	۲,۳۹۶	شرکت لوله بتن پلیمر
-	-	۲,۲۷۳	۶,۶۷۶	شرکت توسعه طرح‌های کیسون
-	-	۳۰۳	۹۶۱	شرکت اتحاد عمران پارس
-	-	۴۷۴	۸۷۸	شرکت جروند
-	-	۸۹	۴۷۷	گروه مهندسان و پیمان‌کاران بین‌المللی (آیکان)
-	-	۳۰۵	-	شرکت کیسون بلاروس
-	-	۲,۸۱۰	-	شرکت پرلیسیه
-	-	۱,۴۴۵	۱,۳۴۹	شرکت دشت شایان توسعه
-	-	۳۴,۹۲۲	۱۴۷	گروه فراسر
-	-	-	۳,۸۰۳	شرکت بتن صنایع کیسون
-	-	-	۲,۵۸۱	شرکت بهروزان ماشین
-	-	-	۵۷۲	شرکت پشنگ نوین
-	-	-	۴۰	شرکت تامین کالای کیسون
-	-	-	۵,۷۷۵	شرکت تدبیر بار خاورمیانه
-	-	-	۱۷,۵۳۷	شرکت دریا خاک پی
-	-	-	۲,۱۱۲	شرکت زاگرس ماشین
-	-	-	۴,۹۲۱	شرکت عمران ماشین خاورمیانه
-	-	-	۱۶,۹۰۷	شرکت نظام گستر کیسون
-	-	-	۲,۸۸۵	شرکت نفت و گاز و انرژی کیسون
-	-	-	۲۳,۲۵۱	شرکت العامریه
۴۴۰,۴۷۱	۷۲۷,۱۱۲	۴۹۷,۵۹۲	۸۴۰,۰۶۹	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۱۹) پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۶,۵۱۴	۵۸۸,۴۸۲	۶۰۸,۸۲۶	۵۸۸,۴۸۲	۱۹-۱
۱۶۰,۷۵۶	۲۳۹,۵۵۵	۱۳۲,۴۹۱	۲۴۴,۲۰۵	۱۹-۲
-	-	۶۱,۳۸۸	۷۵,۹۸۶	۱۹-۳
۷۵۷,۲۷۰	۸۲۸,۰۳۷	۸۰۲,۷۰۶	۹۰۸,۶۷۳	

پیش دریافت قراردادهای
 پیش دریافتهای فروش (مشتریان)
 اشخاص حقیقی و حقوقی متفرقه

(۱۹-۱) پیش دریافت قراردادهای

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۲۵۲	-	۱,۲۵۲
۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵
۵۲,۵۱۷	۵۲,۵۱۷	۵۲,۵۱۷	۵۲,۵۱۷
۱۴,۲۰۲	۱۴,۲۰۲	۱۴,۲۰۲	۱۴,۲۰۲
۷,۳۶۱	۷,۳۶۱	۷,۳۶۱	۷,۳۶۱
۶۳۱	۶۳۱	۶۳۱	۶۳۱
۲۸,۰۵۵	۲۳,۷۰۶	۲۸,۰۵۵	۲۳,۷۰۶
۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷
۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵
۹,۱۱۹	۷,۸۳۸	۹,۱۱۹	۷,۸۳۸
۶,۵۰۹	۶,۵۰۹	۶,۵۰۹	۶,۵۰۹
۱۵,۴۸۶	۱۵,۴۸۶	۱۵,۴۸۶	۱۵,۴۸۶
۳۰۹,۳۸۹	۳۰۹,۳۸۹	۳۰۹,۳۸۹	۳۰۹,۳۸۹
۹۱,۷۴۳	۸۸,۳۷۷	۹۱,۷۴۳	۸۸,۳۷۷
-	۹,۱۶۳	-	۹,۱۶۳
-	۱۸,۱۱۹	-	۱۸,۱۱۹
-	۵,۴۸۶	-	۵,۴۸۶
-	۲۲,۳۱۵	-	۲۲,۳۱۵
۵۶,۱۸۴	۸۱۲	۶۸,۴۹۶	۸۱۲
۵۹۶,۵۱۴	۵۸۸,۴۸۲	۶۰۸,۸۲۶	۵۸۸,۴۸۲

پروژه ونزوئلا ۱۰۰۰۸ واحدی
 پروژه باغ کتاب
 پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند
 پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲ بخش C
 پروژه اراضی عباس آباد
 پروژه احداث ساختمان سفارت ایران در بلاروس
 پروژه قطار شهری اهواز
 پروژه تصفیه خانه فاضلاب شرق اهواز
 پروژه تصفیه خانه فاضلاب انزلی
 پروژه تصفیه خانه فاضلاب التیمور مشهد
 پروژه لوله رانی فاضلاب تهران
 پالایشگاه فراشند فارس
 پروژه راه کامرون
 پروژه شبنم - مشک
 پروژه فرودگاه بغداد - مرکز آموزش
 پروژه فرودگاه بغداد - دهکده هوایی
 پروژه الکفل عراق
 پروژه الناصریه عراق
 سایر پروژه ها

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹-۲) پیش دریافت‌های فروش (مشتریان)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۸۰۸	۲۳۰,۹۹۱	۱۱۹,۵۴۳	۲۳۰,۹۹۱	عمومی کیسون (موقت فروش)
۱۰,۹۰۷	۵,۷۰۸	۱۰,۹۰۷	۵,۷۰۸	درآمد فروش انتقالی از پروژه‌ها
۶۱۱	۱,۴۷۹	۶۱۱	۱,۴۷۹	بازار بزرگ سنتی ستارخان
۱,۴۳۰	۱,۳۷۷	۱,۴۳۰	۶,۰۲۷	سایر اقلام
۱۶۰,۷۵۶	۲۳۹,۵۵۵	۱۳۲,۴۹۱	۲۴۴,۲۰۵	

۱۹-۳) اشخاص حقیقی و حقوقی متفرقه

مانده این سرفصل، به تفکیک شرکت‌های گروه، به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۲	۱,۴۷۲	شرکت ویما
۱۰,۲۸۴	۱,۶۵۵	شرکت فراسر
۲۹,۶۴۳	۳۰,۶۵۷	شرکت لوله بتن پلیمر
-	۱۰,۸۳۳	شرکت آیکان
-	۷,۵۶۰	شرکت بهروزان ماشین
۷,۷۵۲	-	شرکت پرلیسیه
۸۲۲	۱۰,۷۶۵	شرکت کیسون
-	۳۵	شرکت نفت و گاز و انرژی کیسون
-	۴۲۹	شرکت تدبیر یار خاورمیانه
-	۴۸۹	شرکت عمران ماشین خاورمیانه
-	۸۲۲	شرکت اتحاد عمران پارس
۸,۹۹۶	۱۱,۲۷۱	شرکت دریا پالا
۶۱,۳۸۸	۷۵,۹۸۶	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۲۰) ذخیره مالیات

(۲۰-۱) وضعیت مالیاتی شرکت‌های تابعه به شرح ذیل می باشد :

الف - شرکت مه‌راس :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و از محل پیش پرداخت تسویه شده است. عملکرد سال ۱۳۸۹ شرکت توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که به استناد بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم دفاتر و اسناد و مدارک ابرازی برای محاسبه درآمد مشمول مالیات مورد قبول واقع نشده که شرکت نسبت به آن معترض گردید. اعتراض شرکت مورد قبول واقع نشد. لیکن مجدداً اعتراض شد ولی موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی نیز مورد قبول واقع نگردید و نتیجه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است. عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص مربوطه صادر شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مربوطه اعتراض نمود. هیئت بدوی مالیاتی تشکیل و نظر ممیز را تأیید نموده که شرکت مجدداً اعتراض نموده است. عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص مربوطه صادر شده است. که شرکت مبلغ برگ تشخیص را قبول و تأیید و توافق نموده است.

دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۲ رسیدگی شده است ولی تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است.

ب- شرکت جروند:

مالیات شرکت از سال ۱۳۸۳ تا کنون نهایی نشده است.

پ- شرکت دشت شایان توسعه :

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تادیه شده است.

برای سالیهای بعد از سال ۱۳۹۰ با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

ت- شرکت وپما :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تادیه شده است.

دفاتر سال ۱۳۹۲ تا کنون رسیدگی نشده است.

ث- شرکت اتحاد عمران پارس :

دفاتر سال ۱۳۹۰ شرکت رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص تا کنون صادر نگردیده است.

دفاتر سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت تا کنون رسیدگی نشده اند.

ج- شرکت دریا پالا :

عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۲ رسیدگی نشده است.

چ- شرکت توسعه طرح های کیسون :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی شده است.

دفاتر سال های ۱۳۹۲ شرکت مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و نتیجه رسیدگی به شرکت اعلام نشده است.

ح- گروه مهندسان و پیمانکاران بین المللی :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ رسیدگی و تسویه شده است.

با توجه به معافیت درآمد پروژه های خارج از کشور هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

(۲۰-۲) گردش حساب ذخیره مالیات گروه، به قرار زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۱۶۹	۲۹,۸۲۱
۱۱۱,۶۵۸	۹۷,۸۹۳
۱۳۴,۸۲۷	۱۲۷,۷۱۴
۳۷,۵۸۵	۲,۲۳۱
(۴۳,۳۴۵)	(۲۵,۴۸۲)
(۱,۳۵۳)	-
۱۲۷,۷۱۴	۱۰۴,۴۶۳
(۱۲۷,۷۱۴)	(۱۰۴,۴۶۳)
-	-

مانده در ابتدای سال / دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

مانده ابتدای دوره تعدیل شده

ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره

تعدیلات خروج از تلفیق

تادیه شده طی سال / دوره

کسر می گردد:

تهاتر با پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۱)

شرکت کسسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی، تلفیقی، گروه و شرکت اصلی،
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰-۳ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال									
	مالیات					مالیات				
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سود مالی	سال مالی
بر اساس دفاتر، قطعی، تسویه شده	-	-	۸۳,۹۴۲	۸۳,۴۷۴	۸۳,۷۱۷	-	(۴۲,۳۴۵)	۲۱۴,۳۴۱	۱۳۹۰	
بر اساس دفاتر، قطعی، تسویه شده	-	-	۷۲,۹۲۲	۷۲,۹۲۲	۷۲,۹۲۱	-	-	۶۵۰,۳۰۹	۱۳۹۱	
تشخیصی	۶۲,۰۶۴	۶۲,۰۶۴	-	-	۶۲,۰۶۴	۱,۱۰۴	-	۶۵۴,۸۴۶	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۷۲۷	۷۲۷	-	-	-	۷۲۷	۳۶,۳۵۹	۵۰۳,۷۶۳	۱۳۹۳	
	-	۱,۳۲۱	-	-	-	۱,۳۲۱	۵,۳۸۴	۸۱,۲۵۹	۱۳۹۴	
	۶۲,۷۹۱	۶۴,۱۱۲								
	(۶۲,۷۹۱)	(۶۴,۱۱۲)	تهاتر با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۱)							

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۲۱) سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۰۰۶	۱۹۰,۲۲۸	۱۲۸,۶۵۰	۱۹۳,۴۳۷	مانده سود سهام پرداختنی سنوات گذشته
(۴,۳۳۸)	-	(۴,۳۳۸)	(۱,۶۲۷)	سود سهام پرداخت شده در دوره جاری
-	-	-	۲,۶۵۰	سود سهام قابل پرداخت دوره جاری
۶۶,۵۶۰	۱۵۳,۶۰۰	۶۶,۵۶۰	۱۵۴,۸۵۹	انتقالی به حساب مطالبات سهام‌داران
-	-	-	۲۰۰	سود سهام مصوب شرکت اصلی
-	-	۲۲۷	-	شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت
۱۹۰,۲۲۸	۳۴۳,۸۲۸	۱۹۱,۰۹۹	۳۴۹,۵۱۹	

(۲۲) تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۷۰,۷۶۰	۴,۴۱۰,۴۸۷	۴,۱۷۰,۷۶۰	۴,۴۱۰,۴۸۷	بانکها - مشارکت مدنی
-	-	۷۵۷,۹۴۴	۲,۳۵۱	بانکها
(۲۸۴,۱۶۰)	(۳۲۶,۳۵۴)	(۲۸۵,۰۵۳)	(۳۲۶,۷۱۸)	کسر می‌گردد: سود و کارمزد سال‌های آتی
۳,۸۸۶,۶۰۰	۴,۰۸۴,۱۳۳	۴,۶۴۳,۶۵۱	۴,۰۸۶,۱۲۱	
-	-	(۴۴۵)	-	کسر می‌شود: حصه بلند مدت
۳,۸۸۶,۶۰۰	۴,۰۸۴,۱۳۳	۴,۶۴۳,۲۰۷	۴,۰۸۶,۱۲۱	

تضامین تسهیلات فوق، عمدتاً سفته و سند مالکیت املاک می‌باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۲۳) سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۵۷	۲۸,۷۱۹	۱۱,۶۵۷	۲۸,۶۵۴	حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلندمدت کارفرمایان
-	-	۱۵,۴۶۹	-	ذخیره مرخصی کارکنان
-	-	۱,۰۱۸	۲,۸۵۰	اشخاص حقیقی و حقوقی متفرقه
-	-	۳,۰۸۵	۳۷,۷۸۱	تعهدات آتی سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه
-	-	-	۶۲۵	تعهدات آتی سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
-	-	۲۷	۱,۹۵۹	سایر اقلام
<u>۱۱,۶۵۷</u>	<u>۲۸,۷۱۹</u>	<u>۳۱,۲۵۶</u>	<u>۷۱,۸۶۸</u>	

(۲۴) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۷,۸۴۶	۶۰۱,۲۸۲	۸۱۷,۷۸۰	۶۲۹,۰۶۳	مانده در ابتدای سال / دوره
(۴۷۵,۲۹۰)	(۷۸,۴۳۳)	(۴۸۱,۲۸۳)	(۸۱,۶۶۴)	پرداخت شده طی سال / دوره
۲۷۸,۷۲۷	۱۰۷,۳۴۹	۲۹۲,۵۶۶	۱۱۶,۸۸۱	ذخیره تامین شده
<u>۶۰۱,۲۸۳</u>	<u>۶۳۰,۱۹۸</u>	<u>۶۲۹,۰۶۳</u>	<u>۶۶۴,۲۸۰</u>	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۲۵) پیش‌دریافت‌های بلند مدت

مانده این سرفصل مربوط به شرکت اصلی و پروژه‌های این شرکت به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۹۲۳	۴۰۰,۹۲۳	پروژه آب الناصریه عراق
۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	پروژه ایران مال
۸۳,۲۷۸	۱۰۵,۸۵۵	پروژه الفین بوشهر
۲۶۱,۲۷۹	۲۶۱,۲۷۹	پروژه العامریه عراق
۱۸۳,۵۳۲	۱۸۳,۵۳۲	قطار شهری اهواز
۱۶۷,۱۹۳	۱۶۷,۱۹۳	پروژه فرودگاه بغداد
۷۴,۶۱۳	۵۲,۹۴۱	پروژه گندله سازی گل گهر
۱۰۱,۶۷۱	۱۰۱,۶۷۱	پروژه آب الکفل عراق
۸۳,۵۹۸	۸۳,۵۹۸	پروژه فرودگاه بغداد - مرکز آموزش
-	۲۷۹	سایر پروژه ها
۶۳,۸۹۷	۶۳,۸۹۷	لوله گذاری مناطق ۲ و ۵ و ۹ غرب تهران
۱۴,۳۳۶	۱۴,۳۳۶	پروژه طرح ویژه فرودگاه
۲,۵۱۱	۲,۵۱۱	پروژه المهدی بندر عباس
۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۵۶	پروژه کنستانتیره فولاد خراسان
۱۳۸,۸۸۳	۱۰۲,۹۲۱	پروژه اطلس پلازا
۱,۸۹۲	۱,۸۹۲	پروژه شیرین شهر
۵۰۹	-	پروژه تلمبه خانه نکا-ری
۱۲۶	۱۲۷	پروژه عسلویه فاز ۴ و ۵
-	۳۱,۰۰۰	پروژه شبینم -مشک
۲,۴۰۸,۲۴۲	۲,۴۸۸,۸۱۱	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۲۶) سرمایه

سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۳/۲۶ صاحبان سهام افزایش سرمایه ۲.۵۶۰.۰۰۰ میلیون ریالی از محل مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۲.۴۳۳.۴۰۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۲۶.۵۹۸ میلیون ریال از محل سود انباشته انجام و در تاریخ ۹۳/۰۵/۲۷ به ثبت رسیده و نهایتاً سرمایه شرکت به مبلغ ۳.۸۴۰ میلیارد منقسم به ۳.۸۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده بالغ گردیده است. ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سهامداران عمده شرکت اصلی، در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)	
اشخاص حقوقی:			
۶۶۰,۵۷۳,۳۸۲	۱۷.۲۰٪	۶۶۰,۵۷۳	شرکت فراسر
اشخاص حقیقی:			
۷۵۴,۱۷۶,۰۰۰	۱۹.۶۴٪	۷۵۴,۱۷۶	آقای محمدرضا انصاری
۳۰۸,۶۴۶,۰۰۰	۸.۰۴٪	۳۰۸,۶۴۶	خانم آنسه انصاری
۲۸۶,۰۸۰,۰۰۰	۷.۴۵٪	۲۸۶,۰۸۰	آقای آسیم انصاری
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶.۳۸٪	۲۴۴,۸۰۰	آقای هرمز انصاری
۱,۵۸۵,۷۲۴,۶۱۸	۴۱.۲۹٪	۱,۵۸۵,۷۲۵	سایر سهامداران
۳,۱۷۹,۴۲۶,۶۱۸	۸۲.۸۰٪	۳,۱۷۹,۴۲۷	
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۸۴۰,۰۰۰	

(۲۷) سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت (های) فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت (های) فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۲۱۸,۹۶۳	۱۷.۷۰٪	۲۰۱,۱۲۰	۶۶۰,۵۷۳,۳۸۲	شرکت فراسر
			۱۷.۲۰٪	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۲۸) اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، مبلغ ۴,۹۵۲ میلیون ریال 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لازم به ذکر است که اندوخته قانونی شرکت اصلی به مبلغ ۱۶۳,۰۶۳ میلیون ریال می باشد.

(۲۹) سایر اندوخته ها

گردش سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۰	۷۲۰	۷۲۵	۷۲۹
۷۲۰	۷۲۰	۷۲۵	۷۲۹

مانده در ابتدای سال / دوره

(۳۰) سهم اقلیت

سهم اقلیت آن بخش از سود یا زیان و خالص دارائی های یک واحد تجاری فرعی است که قابل انتساب به سهامدارانی غیر از واحد تجاری اصلی و دیگر شرکتهای فرعی می باشد. جزئیات سهم اقلیت از خالص دارائی های واحدهای تجاری فرعی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۰۵۱	۱۱۳,۱۶۶
۷۴۰	۸۵۵
۱۹,۶۱۵	(۳۷,۳۴۹)
(۲۲,۱۹۰)	(۱,۱۸۹)
۳۲,۲۱۶	۷۵,۴۸۳

سهم اقلیت از سرمایه پرداخت شده

سهم اقلیت از اندوخته ها (قانونی و سایر اندوخته ها)

سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته

تغییرات ناشی از تفاوت ارزش عملیاتی و گزارشگری

شرکت کسپون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۳۱) فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۵۸	-	۶۶,۰۶۵	۱,۰۰۱,۱۵۱	۴۲۷,۲۶۱	۱۷۹,۴۳۲	۳۱-۱
۲۳,۶۱۹,۰۲۹	۱۲,۱۳۷,۵۶۴	۴,۳۷۷,۸۷۷	۲۴,۳۷۰,۸۵۶	۱۲,۳۰۴,۹۷۸	۴,۴۰۶,۳۸۴	۳۱-۲
۲۳,۶۵۵,۳۸۷	۱۲,۱۳۷,۵۶۴	۴,۴۴۳,۹۴۲	۲۵,۳۷۲,۰۰۷	۱۲,۷۳۲,۲۳۹	۴,۵۸۵,۸۱۶	

فروش
درآمد حاصل از ارائه خدمات

(۳۱-۱) فروش

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۷۲۲,۲۸۶	۱۷۷,۰۰۰	۵۸,۷۴۱	۳۱-۱-۱
-	-	-	۷۰,۷۷۵	۶۹,۷۵۶	۵۵,۴۴۴	
-	-	-	۱۷۳,۸۲۴	۷۷,۶۰۳	۲۰	
-	-	-	-	۳,۱۵۰	-	
-	-	-	-	۱۰۲,۸۸۳	-	
-	-	-	(۲,۰۹۲)	(۳,۱۳۱)	(۸۳۸)	
-	-	-	۹۶۴,۷۹۳	۴۲۷,۲۶۱	۱۱۳,۳۶۷	

فروش کالا، ماشین آلات و قطعات:

فروش کالا
فروش ماشین آلات
فروش قطعات ماشین آلات
فروش محصولات وارداتی
فروش قالب سگمنت
برگشت از فروش و تخفیفات

فروش املاک و مستغلات و کالا

بازار سنتی ستارخان
کانون تجاری امیر کبیر

۱۱,۰۶۷	-	۶,۶۰۹	۱۱,۰۶۷	-	۶,۶۰۹	
۲۵,۲۹۱	-	۵۹,۴۵۶	۲۵,۲۹۱	-	۵۹,۴۵۶	
۳۶,۳۵۸	-	۶۶,۰۶۵	۳۶,۳۵۸	-	۶۶,۰۶۵	
۳۶,۳۵۸	-	۶۶,۰۶۵	۱,۰۰۱,۱۵۱	۴۲۷,۲۶۱	۱۷۹,۴۳۲	

(۳۱-۱-۱) مانده این سرفصل، بابت شرکت های ویما، لوله بتن پلیمر، پریلیسیه و گروه فراسر می باشد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۱-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات

مانده این سرفصل، به تفکیک شرکت‌های گروه، به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
شرکت کیسون	۴,۳۷۷,۸۷۷	۱۲,۱۳۷,۵۶۴	۲۳,۶۱۹,۰۲۹
شرکت جروند	-	۴۱۹	۱۷,۹۷۹
شرکت اتحاد عمران پارس	-	۵,۹۵۰	-
شرکت آپکان	-	۷۰,۳۸۰	۱۸۳,۳۷۴
شرکت کیسون المانیه	-	۱۱,۱۷۲	۷۷,۹۷۷
شرکت دریا پالا	۲۸,۵۰۷	۳۳,۶۸۹	۶۹,۰۲۷
شرکت مهراس	-	-	۳۳,۰۰۰
گروه فراسر	-	۴۵,۸۰۴	۱۹۸,۱۷۸
شرکت تدبیر یار خاورمیانه	-	-	۲۸,۱۹۳
شرکت توسعه طرح های کیسون	-	-	-
شرکت زاگرس ماشین	-	-	-
شرکت نظام گستر کیسون	-	-	-
شرکت پرلیسیه	-	-	۱۴۴,۰۹۹
شرکت بتن صنایع	-	-	-
شرکت دریا خاک پی	-	-	-
	<u>۴,۴۰۶,۳۸۴</u>	<u>۱۲,۳۰۴,۹۷۸</u>	<u>۲۴,۳۷۰,۸۵۶</u>

۳۱-۲-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات شرکت اصلی، به شرح زیر است:

	اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
پروژه سدا سیاه‌پیشه	-	۱۸,۸۴۲	۵۷,۴۲۹
پروژه لوله‌رانی فاضلاب تهران	(۵,۵۶۸)	۳۵,۱۹۷	-
پروژه قطار شهری اهواز	۳۵۹,۷۹۰	۳۳۸,۴۳۱	۴۸۸,۸۸۹
پروژه تصفیه‌خانه فاضلاب شرق اهواز	۱۵,۹۹۵	۶۸,۵۳۷	۶۹,۹۹۰
پروژه تصفیه‌خانه فاضلاب انزلی	۷,۲۷۸	۱۸,۴۷۱	۱۸,۱۳۲
پروژه تصفیه خانه فاضلاب التیمور مشهد	۱۸,۱۹۸	۲۰,۵۴۲	۴۴,۹۲۲
پروژه کرمانشاه	-	۸,۴۵۸	۳۵,۹۶۰
پروژه ۲۰۰۰۰ واحدی پرند	۳۱۳,۲۸۶	۲۲۶,۴۷۵	۴۰۹,۷۴۵
پروژه باغ کتاب	-	۱۶,۳۱۰	۵۷۹,۹۷۰
پروژه مونو ریل قم	۸۵,۰۷۳	۸۶,۷۳۰	۱۷۴,۳۷۵
پروژه فاز ۱۲ عسلویه EPC۲	۳۵,۹۴۵	۲۲۵,۴۷۸	۲۸۲,۲۵۷
پروژه لوله گذاری مناطق ۲ و ۵ و ۹	۵۵,۸۲۷	۲۵,۱۷۷	۶۱,۴۳۹
پروژه ونزوئلا	۹۶۶,۹۴۵	۹,۷۰۰,۵۹۸	۱۸,۱۴۰,۳۰۳
پالایشگاه فراشند فارس	۹,۴۱۹	۱۹,۵۲۰	۴۵,۴۶۲
گندله سازی گل گهر	۷۶۵,۱۷۸	۴۱۰,۳۸۹	۱,۱۰۷,۱۰۹
دریاچه اراضی عباس آباد	۴۹,۸۵۵	۲۱,۶۵۹	۱۴۴,۵۳۳
پروژه راه کامرون	۳۰,۵۷۷	۲۵۲,۳۲۱	۶۲۳,۷۸۴
خانه سازی العامریه عراق	-	۱۳۵,۸۳۹	-
پروژه آب الکفل عراق	۴۵,۸۸۵	۱۵۴,۰۹۹	۲۰۵,۲۰۴
پروژه ایران مال	۶۰۲,۹۸۷	-	۳۷۳,۴۵۳
پروژه الفین بوشهر	۲۳۱,۳۶۸	-	۱۲۶,۲۶۸
پروژه نوسازی اراضی عباس آباد	-	-	۲,۶۳۸
پروژه فرودگاه بغداد	۵۷,۲۴۴	-	۱۲۸,۱۳۹
پروژه بیمان مدیریت بازار ایران	۸۲,۴۹۶	-	-
پروژه کنسانتره فولاد خراسان - سنگان	۳۳,۳۲۲	-	-
پروژه اطلس پلازا	۴۸۱,۱۷۱	-	-
پروژه شبنم - مشک	۶۵,۰۰۳	-	-
پروژه ارزنگ ساسان	۲۴,۲۷۳	-	-
پروژه آب الناصریه عراق	۴۵,۱۹۱	۳۵۴,۴۹۱	۴۹۹,۰۲۸
سایر	۱,۱۴۰	-	-
	<u>۴,۳۷۷,۸۷۷</u>	<u>۱۲,۱۳۷,۵۶۴</u>	<u>۲۳,۶۱۹,۰۲۹</u>

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۳۲) بهای تمام‌شده کالای فروش‌رفته و خدمات ارائه‌شده

یادداشت	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
۳۲-۱	۹۴,۰۳۸	۳۶۱,۱۸۵	۴۴۵,۶۷۵	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۲۲,۶۶۸,۴۰۷	۲۲,۶۶۸,۴۰۷
۳۲-۲	۴,۰۰۰,۳۹۱	۱۱,۶۲۵,۲۴۴	۲۳,۶۱۵,۷۷۳	۳,۹۸۴,۴۰۰	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۲۲,۶۶۸,۴۰۷
	۴,۰۹۴,۴۲۹	۱۱,۹۸۶,۴۲۹	۲۴,۰۶۱,۴۴۸	۳,۹۸۴,۴۰۰	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۲۲,۶۶۸,۴۰۷

بهای تمام‌شده کالای فروش‌رفته
 بهای تمام‌شده پروژه‌ها و خدمات ارائه‌شده

(۳۲-۱) بهای تمام‌شده کالای فروش‌رفته

یادداشت	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
۳۲-۱-۱	۲۰,۷۹۲	۳۰,۳۲۷	۹۰,۱۱۱	-	-	-
۳۲-۱-۲	۵,۳۱۸	۷,۰۴۴	۲۳,۰۶۷	-	-	-
	۹,۷۷۹	۱۲,۵۷۹	۲۹,۵۳۸	-	-	-
	۱۲۵	۱,۶۰۱	۱,۶۶۶	-	-	-
	۳۶,۰۱۴	۵۱,۵۵۱	۱۴۴,۳۸۲	-	-	-
	-	۶,۶۹۲	-	-	-	-
	۴,۹۵۲	۱۲,۵۷۸	۹,۱۰۲	-	-	-
	(۷,۸۸۰)	(۱۲,۴۳۳)	(۱۴,۸۲۲)	-	-	-
	۳۳,۰۸۶	۵۸,۳۸۸	۱۳۸,۶۶۲	-	-	-
	۱۱,۳۲۱	-	۶,۶۹۲	-	-	-
	(۱۲,۵۷۷)	(۲۸,۴۰۴)	(۱۵,۶۸۲)	-	-	-
	۳۱,۶۴۰	۲۹,۹۸۴	۱۲۹,۶۷۲	-	-	-
	۱۲,۵۵۰	۱۸۱,۴۵۷	-	-	-	-
	-	۱۴۹,۴۲۰	-	-	-	-
	۴۹,۸۴۸	-	۹۲,۳۲۵	-	-	-
	-	۳۲۴	۲۲۳,۶۷۸	-	-	-
	۹۴,۰۳۸	۳۶۱,۱۸۵	۴۴۵,۶۷۵	-	-	-

مواد اولیه مصرفی در تولید
 دستمزد مستقیم تولید
 سربار تولید
 بهای محصولات میانی بکار رفته در تولید
 بهای تمام‌شده کالای ساخته‌شده طی دوره
 کالای ساخته‌شده اول دوره
 خرید کالای ساخته‌شده طی دوره
 بهای تمام‌شده کالای مصرف شده در داخل
 بهای تمام‌شده کالای آماده برای فروش
 کالای ساخته‌شده اول دوره
 کالای ساخته‌شده پایان دوره
 بهای تمام‌شده کالای فروش‌رفته
 جمع هزینه‌های مستقیم پروژه‌ها و فروش محصولات وارداتی
 بهای تمام‌شده واحدهای مسکونی فروش رفته
 بهای خرید ماشین‌آلات و قطعات فروش رفته
 سایر

(۳۲-۱-۱) دستمزد مستقیم تولید

هزینه های دستمزد مستقیم، از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۷۹	۴,۹۴۸	۱۸,۹۹۳
۴۱۲	۸۳۱	۲,۰۱۸
۲۴۲	۷۴۹	۵۲۳
۱۷۹	۱۶۲	۳۶۴
۵۸۱	۲۵۶	۹۵۴
۱۲۵	-	۲۰۹
-	-	۶
-	۹۸	-
۵,۳۱۸	۷,۰۴۴	۲۳,۰۶۷

حقوق، دستمزد و مزایا
 بیمه سهم کارفرما و بیکاری
 اضافه‌کاری و نوبت‌کاری
 عیدی، کارانه و پاداش
 بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
 ایاب ذهاب، سفر و فوق‌العاده ماموریت
 بهداشت و درمان
 سایر اقلام

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۱-۲) سربار تولید

گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۰	۱,۴۹۵	۱,۷۷۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۶۲۴	۶۱۰	۱,۰۵۵	بیمه بیکاری، سهم کارفرما و تکمیلی
۱,۳۲۵	۷۳۸	۷۹۹	اضافه کاری و نوبت کاری
۵۳۹	۲۶۸	۲۶۰	عیدی، کارانه و پاداش
۱,۱۵۳	۵۵۱	۵۸۱	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
۷۲۸	۱۲۸	۱۶۰	ایاب ذهاب، سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۶۲۷	۸۲۱	۳۷۱	آبدارخانه، غذا و پذیرائی
۸,۰۸۴	۴,۵۴۱	۱,۸۲۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود تولیدی
۲,۰۶۰	۷۴۸	۹۰۹	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۱,۳۷۵	۱۹۱	۰	لوازم و تجهیزات تکمیلی تولید
۱,۹۹۲	۸۸۸	۴۴۴	تلفن، آب، برق، گاز و سوخت
۱۱۹	-	۲۰	نظافت و بهداشت
۹۲۸	۲۳۶	-	حمل و نقل، تخلیه و بارگیری
۸۸۴	۲۹۰	۹۰۸	ابزار آلات، ملزومات و لوازم یدکی مصرفی
۲۹۳	۱۵۸	۱۲۶	ایزو، استانداردها و حق عضویت
۷۰۶	۹۱۶	۵۴۷	سایر هزینه ها
<u>۲۹,۵۳۸</u>	<u>۱۲,۵۷۹</u>	<u>۹,۷۷۹</u>	

شرکت کسسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۳۲) بهای تمام شده پروژه‌ها و خدمات ارائه شده، به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
۳۲-۲-۱	۳,۸۹۴,۲۹۶	۱۱,۶۰۸,۷۸۷	۲۳,۰۹۶,۸۱۷	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۳,۹۸۴,۴۰۰	۲۲,۶۶۸,۴۰۷
۳۲-۲-۲	۱۰۶,۰۹۵	۱۶,۴۵۷	۵۱۸,۹۵۵	-	-	-
	۴,۰۰۰,۳۹۱	۱۱,۶۲۵,۲۴۴	۲۳,۶۱۵,۷۷۳	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۳,۹۸۴,۴۰۰	۲۲,۶۶۸,۴۰۷

بهای تمام شده پروژه‌ها
 بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱-۲-۳۲) بهای تمام شده پروژه‌ها

	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
بهای تمام شده پروژه‌های درون مرزی طی دوره	۲,۸۵۹,۵۸۲	۱,۹۴۳,۹۶۱	۶,۳۶۴,۴۴۸	۱,۹۱۷,۳۴۲	۲,۹۴۹,۶۸۶	۵,۹۰۷,۹۴۹
کار در جریان اول دوره	۷۷,۰۱۹	-	-	-	۷۷,۰۱۹	-
کار در جریان پایان دوره	(۲۰۶,۳۳۶)	(۹,۴۲۹)	(۷۷,۰۱۹)	(۹,۴۲۹)	(۲۰۶,۳۳۶)	(۷۷,۰۱۹)
بهای تمام شده پروژه‌های درون مرزی	۲,۷۳۰,۲۶۵	۱,۹۳۴,۵۳۲	۶,۲۸۷,۴۲۹	۱,۹۰۷,۹۱۳	۲,۸۲۰,۳۶۹	۵,۸۳۰,۹۳۰
هزینه‌های پروژه‌های برون مرزی طی دوره	۱,۱۸۱,۴۰۰	۹,۷۰۵,۲۶۶	۱۷,۱۵۵,۹۷۸	۹,۶۲۷,۲۶۶	۱,۱۸۱,۴۰۰	۱۷,۱۸۴,۰۶۶
کار در جریان اول دوره	۴۷۳,۴۳۳	۸۰,۷۲۵	۸۰,۷۲۵	۸۰,۷۲۵	۴۷۳,۴۳۳	۸۰,۷۲۵
کار در جریان پایان دوره	(۵۵۴,۹۷۰)	(۱۱۱,۷۳۶)	(۴۷۳,۴۳۳)	(۱۱۱,۷۳۶)	(۵۵۴,۹۷۰)	(۴۷۳,۴۳۳)
بهای تمام شده پروژه‌های برون مرزی	۱,۰۹۹,۸۶۳	۹,۶۷۴,۲۵۵	۱۶,۷۶۳,۲۷۰	۹,۵۹۶,۲۵۵	۱,۰۹۹,۸۶۳	۱۶,۷۹۱,۳۵۸
بهای تمام شده پروژه‌های در دست اجرا	۳,۸۳۰,۱۲۸	۱۱,۶۰۸,۷۸۷	۲۳,۰۵۰,۶۹۹	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۳,۹۲۰,۲۳۲	۲۲,۶۲۲,۲۸۸
بهای تمام‌شده پروژه ستارخان و امیر کبیر طی دوره	۶۴,۱۶۸	-	۴۴,۹۷۷	-	۶۴,۱۶۸	۴۴,۹۷۷
کار در جریان اول دوره	-	-	۵۴۳,۷۹۲	-	-	۵۴۳,۷۹۲
کار در جریان پایان دوره	(۱,۵۹۸)	-	(۵۴۳,۸۲۱)	-	-	(۵۴۳,۸۲۱)
بهای تمام شده پروژه EPCY طی دوره	۱,۵۹۸	-	۱,۱۷۱	-	-	۱,۱۷۱
	۳,۸۹۴,۲۹۶	۱۱,۶۰۸,۷۸۷	۲۳,۰۹۶,۸۱۷	۱۱,۵۰۴,۱۶۸	۳,۹۸۴,۴۰۰	۲۲,۶۶۸,۴۰۷

بهای تمام شده پروژه‌های درون مرزی طی دوره
 کار در جریان اول دوره
 کار در جریان پایان دوره
 بهای تمام شده پروژه‌های درون مرزی
 هزینه‌های پروژه‌های برون مرزی طی دوره
 کار در جریان اول دوره
 کار در جریان پایان دوره
 بهای تمام شده پروژه‌های برون مرزی
 بهای تمام شده پروژه‌های در دست اجرا
 بهای تمام‌شده پروژه ستارخان و امیر کبیر طی دوره
 کار در جریان اول دوره
 کار در جریان پایان دوره
 بهای تمام شده پروژه EPCY طی دوره

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲-۳۲) بهای تمام شده خدمات ارائه شده

گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۰۷۲	۱۰,۴۶۴	۶۵,۳۹۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۵۸۸	۹۲۰	۵,۱۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۴۷۱	۴۹۸	۲,۵۹۲	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
۳۹۹	۶۲	۳۴۷	آبدارخانه، غذا و پذیرائی
۴۹,۶۷۳	-	۱۱,۶۶۸	حق المشاوره و حق الزحمه قراردادی
۲,۵۲۴	۴۵۹	۱,۱۸۳	ایاب ذهاب، سفر و فوق العاده ماموریت
۲۵۵	۶۶	۲۲۸	تلفن، آب، برق، گاز و سوخت
۲۲۰,۶۷۹	۱,۷۹۱	۶,۱۵۶	لوازم، تجهیزات و ابزار کار-ملزومات
۲۴,۰۷۰	۱۷۶	۴,۵۸۷	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵,۲۶۹	۴۸۰	۵۷۰	اجاره محل، وسائط نقلیه و ماشین آلات
۴,۴۹۴	۱,۲۴۵	۷,۰۳۲	حفاری
۷۰,۴۶۰	۲۹۶	۱,۱۹۸	سایر اقلام
<u>۵۱۸,۹۵۵</u>	<u>۱۶,۴۵۷</u>	<u>۱۰۶,۰۹۵</u>	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۳۳) هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

اصلی			گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۰۹۴	۷۲,۸۲۶	۷۶,۵۹۰	۲۵۷,۹۸۷	۱۳۲,۴۰۹	۱۲۶,۴۲۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۱,۸۰۶	۹,۵۶۹	-	۵۳,۸۴۱	۱۶,۶۴۱	۲۴,۸۸۰	حق الزحمه پیمان کاران و کارگران
۱۴,۹۴۳	۲,۵۳۸	۴۲۵	۱۵,۶۰۴	۲,۳۴۵	۱,۹۲۳	عیدی، کارانه و پاداش و اعانات
۱۹,۴۰۶	۷,۷۳۳	۱۳,۴۶۸	۲۶,۱۴۶	۱۱,۱۸۵	۱۷,۱۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۴,۵۱۴	۱۸,۸۳۳	۲۱,۵۳۴	۳۹,۳۶۳	۲۰,۹۵۳	۲۴,۵۳۵	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
۱۸,۵۸۰	۹,۷۷۴	۴۳۹	۲۷,۷۶۴	۱۳,۵۰۴	۸,۰۵۰	ایاب ذهاب، سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۹۷۰	۱,۵۴۲	-	۲,۲۹۲	۱,۷۵۷	۱,۹۹۱	بیمه گروهی و تکمیلی
۹,۲۵۶	۱,۹۰۵	-	۲۸,۰۵۲	۸,۹۲۷	۷,۹۸۶	اجاره محل، وسائط نقلیه و ماشین آلات
۳,۷۵۳	۱,۴۱۲	-	۶,۱۵۹	۲,۹۱۶	۳,۱۹۹	تلفن، آب، برق، گاز و سوخت
۳۳۳	۲۱۰	-	۲,۰۹۵	۱,۱۶۲	۶۴۷	حسابرسی و بازرسی
۱۷,۰۴۴	۵,۶۲۱	-	۲۲,۲۲۱	۸,۱۳۷	۳,۹۰۹	تعمیر و نگهداری دارائی‌های ثابت مشهود
۲۰۳,۰۹۲	۸۳,۳۶۰	-	۱۸۱,۸۴۳	۷۱,۵۴۲	۵۸,۶۱۷	استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود
۳,۴۴۲	۹,۹۴۸	-	۴,۲۱۳	۱۰,۲۴۱	۶,۹۱۴	بیمه دارائی‌های ثابت مشهود
۲,۷۳۵	-	-	۶,۱۹۰	۳,۱۷۷	۱,۸۲۷	ملزومات مصرفی اداری
-	-	-	۱,۸۳۲	۶۲۰	۶۲۶	شرکت در مناقصه‌ها
۶,۲۳۲	۳,۰۴۲	-	۸,۳۶۹	۳,۶۷۳	۱,۶۴۰	آگهی، روزنامه، کپی، چاپ و تکثیر
۲,۷۱۶	۱۰۷	-	۷,۳۸۶	۳,۷۸۹	۸۱۴	تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه‌ها
۱۹,۹۱۹	۳,۶۱۶	-	۴۰,۲۶۱	۶,۵۴۸	۴,۲۱۸	خدمات مشاوره مالی و حقوقی
۶۴۱	۹۰	-	۲۰,۳۸۰	۵,۵۷۹	۳۷۳	عوارض و جرائم
۲۵,۷۱۵	۸,۵۸۱	-	۲۶,۱۱۰	۸,۵۸۱	۱۱,۱۴۴	کمک‌های غیرنقدی و هدایا
۵۷۷,۱۹۰	۲۴۰,۷۰۷	۱۱۲,۴۵۶	۷۷۸,۱۰۷	۳۳۳,۶۸۶	۳۰۶,۸۸۵	جمع (نقل به صفحه بعد)

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

اصلی			گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷,۱۹۰	۲۴۰,۷۰۷	۱۱۲,۴۵۶	۷۷۸,۱۰۷	۳۳۳,۶۸۶	۳۰۶,۸۸۵	جمع (نقل از صفحه قبل)
۳۸۵	۱۰۴	-	۳,۸۱۰	۷۶۱	۲,۵۹۹	حمل و نقل، تخلیه و بارگیری
۵۲۷	۲,۱۱۵	-	۷۳۰	۱۴۱	۲,۶۳۹	مصارف و لوازم فنی و کارگاهی
۵۶۷	۲۳۳	-	۱,۸۴۰	۵۸۸	۱۰۴	پست و مراسلات
۳,۳۵۲	۱,۵۹۷	-	۳,۴۳۵	۱,۷۱۵	۵۵۸	حق عضویت و اشتراک
۱,۵۷۳	۸۲۴	-	۱,۵۷۳	۸۵۵	۱۴۸	آموزش
۱۶	۵	-	۲۷	۱۷	۳۷	بهداشت و درمان
۱۴,۳۵۸	۳,۹۴۲	-	۱۴,۳۵۸	۴,۸۴۰	۲,۷۴۰	کاریابی
۷,۸۳۴	۴,۸۵۶	-	۱۳,۷۷۱	۷,۴۷۳	۳,۸۱۱	پذیرایی و تشریفات
۱۴,۰۴۷	۶,۸۸۸	-	۱۴,۰۴۷	۶,۸۸۸	۸,۲۸۱	سهم صندوق پس انداز کارکنان
-	-	-	۷,۲۳۷	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۴۳	۸	-	۱,۸۹۴	۲,۵۲۰	۱۶۷	کارمزد بانکی
۲,۱۹۱	۸۶۵	-	۴,۳۵۶	۲,۲۶۷	۱,۴۶۸	حق الترجمه و ثبتی حقوقی
۴,۳۳۶	۴,۲۰۷	۱۵۱,۵۸۸	۳۷,۰۸۳	۱۴,۵۰۴	۳۹,۹۵۸	سایر هزینه‌ها
۶۲۶,۷۲۰	۲۶۶,۳۵۱	۲۶۴,۰۴۴	۸۸۲,۲۶۹	۳۷۶,۲۵۵	۳۶۹,۳۹۵	
(۳۴۱,۳۴۸)	(۱۴۶,۴۹۴)	(۱۱۰,۴۱۷)	(۳۴۱,۳۴۸)	(۱۴۶,۴۹۴)	(۱۱۰,۴۱۷)	انتقال به بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۸۵,۳۷۲	۱۱۹,۸۵۷	۱۵۳,۶۲۷	۵۴۰,۹۲۱	۲۲۹,۷۶۱	۲۵۸,۹۷۸	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۳۴) خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۸۱	۴,۸۰۹	۵,۴۷۸	درآمد حاصل از فروش ضایعات و محصولات فرعی
۷۷	۱۰۰	۵۰	خالص (کسری و) اضافات انبار
-	(۱۸۷)	-	استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود
(۲۵,۳۹۷)	۵,۴۳۳	۷۹۳	سایر درآمدها (هزینه‌ها)
(۱۹,۳۳۹)	۱۰,۱۵۵	۶,۳۲۱	

(۳۵) هزینه‌های مالی

اصلی			گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۶۲	۲,۹۵۹	-	۱۱,۷۵۵	۳,۷۳۹	۸۷۵	کارمزد بانکی
۸,۷۱۲	۱۴	۵۹۲	۸,۷۶۸	۶۹	۱,۲۱۰	تمبر و سفته
۴۴۷,۵۳۶	۱۵۳,۷۰۹	۱,۲۰۶	۴۵۶,۰۳۸	۱۶۲,۶۲۶	۳۱۶,۷۵۰	سود تسهیلات بانکی
۳,۱۸۶	۱,۶۵۳	۳۱۶,۲۰۶	۳,۱۸۶	۱,۶۵۳	-	سود تسهیلات غیر بانکی
۱۳,۲۲۷	۷,۰۲۵	۲۸,۲۵۱	۱۳,۲۳۰	۷,۱۳۲	۲۸,۲۵۱	جرایم و دیرکرد اقساط وام
۴۸۲,۵۲۳	۱۶۵,۳۶۰	۳۴۶,۲۵۵	۴۹۲,۹۷۷	۱۷۵,۲۱۹	۳۴۷,۰۸۶	

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۳۶) خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

اصلی		گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۱۵۰	۸,۳۸۷	۹,۵۱۸	۴۵,۵۶۱	۳۶,۰۳۷	۱۱,۵۳۵
۲۳۷,۵۸۲	۲,۶۶۶	۳۰,۶۶۶	۷۸۱,۹۷۲	۴,۹۴۳	۵۱,۷۶۸
۲,۸۱۰	۱,۲۹۳	۶,۷۸۲	۳,۸۶۰	۱,۴۴۴	۷,۶۸۲
(۳,۴۲۶)	۲,۴۵۴	۵,۵۷۸	(۲۰۰,۳۵۰)	(۱۹,۷۶۰)	۶,۸۸۸
۱۳,۳۰۳	۹,۴۲۷	۱۳,۰۸۹	۱۳,۳۰۳	۹,۴۲۷	۱۳,۰۸۹
-	-	-	(۵,۱۱۳)	۱,۱۹۸	۱۰,۱۶۳
۱۳,۲۵۹	۴۸,۲۲۷	۵۵,۹۶۵	۲۳,۶۷۲	۴۹,۶۷۰	۵۶,۲۰۶
-	-	-	(۵۱)	(۱۰,۵۹۲)	-
-	-	-	۴,۷۷۳	۱,۶۵۳	-
-	-	-	۳۶۸,۹۶۵	۳۴۶	-
-	۵۲۸	-	۹۲۰	۱,۷۵۷	۵۱۲
۲۸۴,۶۷۷	۷۲,۸۸۲	۱۲۱,۵۹۹	۱,۰۳۷,۵۱۱	۷۶,۱۲۳	۱۵۷,۸۴۳

سود سپرده‌های بانکی

سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

درآمد (هزینه) اجاره

سود (زیان) تسعیر ارز

سود اوراق مشارکت بانکی

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سود (زیان) حاصل از فروش دارائی‌های ثابت مشهود

سود (زیان) حاصل از واگذاری دارائی‌های ثابت مشهود

سود حاصل از تسهیلات اعطایی

سهم از نتایج عملیات شرکتهای سرمایه پذیر - پریلیسیه

سایر اقلام

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۳۷) سود هر سهم

الف - سود هر سهم تلفیقی به مبلغ ۱۵ ریال، حاصل تقسیم سود خالص تلفیقی بر میانگین موزون تعداد سهام عادی پس از مستثنی نمودن تعداد ۶۶۰،۵۷۳،۳۸۲ سهام عادی متعلق به شرکت فرعی " فراسر " محاسبه و گزارش شده است.

ب - سود هر سهم شرکت اصلی به مبلغ ۲۱ ریال، حاصل تقسیم سود خالص شرکت اصلی بر میانگین موزون تعداد سهام عادی معادل ۳،۸۴۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم می باشد.

(۳۸) تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۱،۴۵۷)	(۶۰،۹۶۰)	(۱۱۱،۶۵۸)	(۹۷،۸۹۳)
-	-	(۲،۷۷۵)	(۸۵)
(۶۱،۴۵۷)	(۶۰،۹۶۰)	(۱۱۴،۴۳۳)	(۹۷،۹۷۸)

تعدیل مالیات سنوات قبل طبق برگ تشخیص عملکرد
تعدیل مالیات حقوق و تکلیفی

به منظور ارائه تصویر ی مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۴

(۳۹) صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی، با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی، به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۱,۶۰۹	۵۱۳,۵۳۹	۳۰۵,۹۱۵	۷۵۰,۲۹۹	۵۲۶,۲۰۵	۲۳۸,۷۳۰
۶۷۸,۵۹۷	۳۵۵,۳۳۸	۲۹۷,۴۶۹	۶۵۷,۷۳۷	۳۷۹,۶۹۸	۲۸۵,۹۳۲
(۱۹۶,۵۶۳)	(۱۱۶,۳۱۰)	۲۸,۹۱۵	(۱۸۹,۰۰۴)	(۱۰۹,۴۵۰)	۳۵,۲۱۷
(۱,۳۹۹,۶۸۳)	(۸۲۲,۰۹۹)	(۱,۳۵۲,۱۶۸)	(۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۴,۷۴۸)	(۱,۳۰۵,۴۱۸)
۷۹۵,۴۵۰	۳۷۱,۷۸۵	(۲۷۵,۶۵۲)	۷۸۰,۶۵۲	۱,۸۵۴,۷۹۱	(۱,۴۸۷,۰۶۷)
۶۲۱,۵۰۳	۴۷۰,۵۴۲	(۲۸۱,۶۲۶)	۵۰۶,۴۲۴	۴۸۹,۱۵۱	(۲۷۹,۳۰۸)
(۴۶۹,۷۲۷)	(۴۰,۴۴۰)	(۲۱۲,۴۵۳)	(۴۶۶,۹۵۴)	(۴۱,۸۰۷)	(۲۹۱,۱۰۶)
۴۲۹,۰۶۹	۴۸۴,۳۲۳	۴۱۰,۱۰۵	۴۰۶,۲۲۶	۳۹۶,۷۰۷	۳۸۲,۸۴۰
(۷۲۴,۳۷۸)	(۳۰۳,۵۶۱)	۹۹,۷۲۵	(۷۸۳,۴۹۲)	(۳۷۳,۳۴۷)	۱۳۶,۴۷۶
(۷۲,۷۱۷)	۵۹	(۶,۸۰۸)	(۱۷۶,۳۸۷)	(۵,۶۳۸)	۹۳,۳۰۴
-	-	-	-	-	-
(۳,۱۷۵,۱۲۹)	(۱,۴۸۱,۲۱۷)	(۸۶۶,۹۲۰)	(۲,۹۰۴,۰۵۱)	(۸۹۷,۱۸۷)	(۹۶۷,۵۳۷)
۱,۶۵۱,۷۰۱	(۸۳۵,۴۵۰)	۹۳۴,۲۲۷	۱,۸۶۵,۸۷۹	(۲,۳۸۲,۹۷۱)	۶۲۰,۸۶۹
(۴,۳۹۷,۳۶۲)	(۲,۶۱۹,۱۷۹)	۷۰,۷۶۶	(۴,۴۵۲,۵۳۵)	(۳,۱۰۶,۳۱۲)	۱۰۵,۹۶۷
(۱,۷۱۹)	(۱,۵۵۶)	۱۷,۰۶۲	(۴۷۶,۵۹۴)	(۱۰,۸۱۰)	۴۰,۶۱۲
۱,۰۱۰,۸۱۳	۴۴۸,۱۰۸	۸۰,۵۶۹	۱,۰۱۰,۸۱۴	۹۷۱,۹۳۶	۸۰,۵۶۹
(۳۲,۱۷۷)	۴,۱۷۶	۶,۷۸۳	۴۰۶,۹۳۴	(۱۱۶,۸۲۴)	۸,۸۴۳
-	-	-	-	-	۱۰۷,۱۸۴
-	-	-	-	-	(۸,۱۸۳)
-	-	-	-	-	۲,۰۳۶,۷۴۳
(۴,۵۸۰,۷۱۳)	(۳,۵۷۱,۹۳۱)	(۷۴۴,۰۹۱)	(۴,۶۷۴,۰۵۳)	(۳,۴۷۰,۵۰۶)	(۱۶۵,۳۳۲)

(۴۰) مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰,۵۴۱	-
-	-	۴,۴۶۶	-
-	-	۱۵,۰۰۷	-

ایکان- واگذاری باقیمانده ماشین آلات گینه

شرکت پشنگ نوین- خرید دارائی ثابت از کیسون- بابت افزایش سرمایه

شرکت کیسون (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۴۱) تعهدات و بدهی‌های احتمالی

مبلغ
میلیون ریال
۴۸,۰۰۷
۱۷,۱۶۰
۶۵,۱۶۷

شرکتهای گروه کیسون:

شرکت دریا پالا

اسناد تضمینی نزد بانکها (ضمانتنامه بانکی)

اسناد تضمینی نزد کارفرمایان

شرکتهای گروه فراسر:

شرکت دریا خاک و یی

موسسه نیتوا

شرکت کیسون

شرکت البرز تات

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجانغربی

شرکت توسعه اماکن ورزشی

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)

شرکت پرلیت

شرکت هوجستان

شرکت سهامی آب منطقه ای کردستان

شرکت سپهر تهران

شرکت آمودراه

شرکت تندیس تجارت باختر

شرکت سمت وسوی ایرانیان

اداره کل نوسازی مدارس تهران

سازمان آب منطقه ای سمنان

شرکت آب منطقه ای آذربایجانشرقی

شرکت دریان سازه بهمن

مهندس بختیاری

شرکت رزمنده

دانشگاه علم و صنعت

شرکت سهامی بیمه ایران

شرکت آتی طرح آرتا

خانه سازی ایران

شرکت افروانت

شرکت آرمه تاب گسترش

سازمان مشاورتی ومهندسی شهرتهران

شرکت ساختمانی سرمایه

عمران جم

شرکت گاز تبریز

شرکت رامپکو

شرکت پروما

شرکت یادمان سازه

صبا نفت

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل

شرکت نفت وگازوانرژی کیسون

مهرتوشه

نقل به صفحه بعد

۲۲,۴۳۳

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۲,۴۳۳	نقل از صفحه قبل
۱۰۰	شرکت مبین رایان پارس
۱۰۰	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۹۲	شرکت معلم
۸۰	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۷۰	شرکت توسعه عمران و آبادانی کرمانشاه
۷۰	شرکت کاشانه بتونی
۶۷	شرکت تینافراپند
۶۰	الموت
۵۶	شرکت رامان
۵۴	سازمان منطقه پتروشیمی
۵۰	شرکت ساختمانی سوماج
۴۸	شرکت آتک
۴۶	شهرداری منطقه یک تهران
۲۹	میرعمادی - شرکت زرسیم آرا
۱۸	شرکت ساختمانی کوا
۲۳,۳۷۳	
	شرکت تدبیر بار خاورمائه
۴,۲۹۴	شرکت کیسون - گروه مسکن
۱,۰۰۰	شرکت کیسون - گروه سیویل
۵,۲۹۴	
	شرکت نفت ، گاز و انرژی کیسون
۱۲۱,۶۳۶	شرکت کیسون
۲۰,۵۵۹	شرکت توسعه مهندسی سروک آذر
۵,۴۹۴	بانک ملت جاری
۱۴۷,۶۸۹	
۱۷۶,۳۵۶	

شرکتهای گروه کیسون:

شرکت کیسون

بر اساس ماده ۹ شیوه نامه صندوق ذخیره کارکنان شرکت کیسون حداقل ۲۰٪ بعنوان علی الحساب سود سرمایه گذاری تعیین گردیده و در صورتیکه فعالیتهای صندوق سودی کمتر از حداقل سود به دست آورد شرکت کیسون ضمانت پرداخت مابه التفاوت علی الحساب با سود فعالیت که صندوق را به دارندگان واحد آن صندوق پرداخت می کند.

شرکت دشت شایان توسعه

شرکت مبلغ ۳,۶۷۳ میلیون ریال در سنوات گذشته به شرکت امین گروپ مطابق قراردادهای منعقد تحت عنوان خرید خدمات مشاوره بابت خرید دو دستگاه ریگ حفاری برای پروژه صیقلولاد (کارفرما ایریتک) پرداخت نموده است. که به قرار گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۰ به دلیل اختلافات فی مابین، ابتدا به داوری واگذار و سپس در محاکم قضایی مطرح و به موجب رای دادگاه بدوی، طرف قرارداد محکوم به عودت وجه دریافتی و جبران خسارت شده است. توضیح اینکه طبق تاییدیه دریافتی توسط موسسه حسابرسی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹، شرکت محکوم علیه مطالبات خود را ۱۲۳,۰۰۰ یورو اعلام نموده است و تاکنون نتیجه تجدیدنظر خواهی نامبرده از رای دادگاه بدوی مشخص نمی باشد.

شرکتهای گروه فراسر:

- ۱- دو فقره اسناد مالکیت مربوط به ساختمان متعلق به سهامداران، جهت اخذ ضمانتنامه بانکی در رهن بانک ملت و تجارت می باشد.
- ۲- در دوره مالی مورد گزارش، شرکت کیسون (شرکت مادر) بابت خرید ماشین آلات شمع کوبی مبلغ ۳۶ میلیارد ریال به حساب فروشنده واریز نموده است که مقرر گردید در زمان انتقال ماشین آلات مذکور به نام شرکت دریا خاک بی، مبلغ فوق به عنوان افزایش سرمایه سهم شرکت فراسر (سهامی خاص) منظور و مراحل قانونی آن طی گردد.

(۴۲) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تایید صورتهای مالی، هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

شرکت کیسون (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۴۳) معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته، در طی دوره به شرح زیر است:

(۴۳-۱) معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ (میلیون ریال)	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نوسعه تجارت آسیا	عضو هیات مدیره	مانده حساب	۱,۳۷۵	۱,۵۰۰	
سرمایه گذاری ایران	عضو هیات مدیره	مانده حساب	۲۲۵,۰۰۰	۲۴۴,۳۵۰	
هسته طراحی فضای چهارم	عضو هیات مدیره	خدمات طراحی	۴۰۰	۴۰۰	

(۴۳-۲) معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ (میلیون ریال)	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت چروند (سهامی خاص)	فرعی	بیمه درمان گروهی	۶۷	۸۲	۱۶
تدبیر بار خاورمیانه (با مسئولیت محدود)	فرعی		-	۵۶۹	(۲۷۸)
شرکت بهروزان ماشین (با مسئولیت محدود)	فرعی	وام دریافتی	۱۰,۰۰۰	۵۵,۴۴۲	(۳,۲۱۷)
شرکت گروه مهندسان و پیمانکاران بین الملل	فرعی	بیمه گروهی درمان	۷۶	۱۰,۴۲۶	۵۵
شرکت دشت شایان (سهامی خاص)	فرعی	هزینه ارائه خدمات	۳,۰۰۰	۲۰,۰۲۹	۳۹,۹۵۳
شرکت نظام گستر (سهامی خاص)	فرعی	حق الزحمه	۸۲۰	۲۲,۸۹۲	۳۰,۰۲۲
شرکت نفت، گاز و فروری کیسون (سهامی خاص)	فرعی	تامین نقدینگی	۵,۰۰۰	۴۸,۹۵۱	۸۲,۶۹۲
شرکت طرح گاز جنوب میونس (سهامی خاص)	فرعی	بیمه گروهی درمان	۱۷	۱۲,۲۶۲	۱۲,۲۶۵
شرکت لوله بتن پایمر (با مسئولیت محدود)	فرعی	بیمه گروهی درمان	۱۹۹	۲۲,۸۹۲	(۸,۶۸۳)
شرکت عمران ماشین خاور میانه (سهامی خاص)	فرعی	حق الزحمه نگهداری	-	۱۲,۸۱۲	۱۳,۶۹۸
شرکت ویما (سهامی خاص)	فرعی	هزینه اجاره	۲۳	۳,۰۷۸	۲۲,۲۹۸
شرکت زاگرس ماشین (با مسئولیت محدود)	فرعی	بیمه درمان گروهی	-	۲۲,۲۶۲	۲۰,۱۲۵
شرکت مهندسی دریا پالا (سهامی خاص)	فرعی	هزینه حقوق پرسنل	۱۶,۳۶۷	۹۴,۱۵۲	۱۶۹,۰۹۰
شرکت دریا خاک پیر (سهامی خاص)	فرعی	ارائه خدمات	۲۷۹	۶۸,۹۰۰	۶۳,۹۲۰
شرکت اتحاد عمران پارس (سهامی خاص)	فرعی	پرداخت علی الحساب	-	۵۰,۶۶۳	۴۵,۹۲۸
شرکت المصائب (سهامی خاص)	فرعی	تامین موجودی	-	۷۸۱	۷۸۱
شرکت نوسعه مهندسی کیسون (سهامی خاص)	فرعی	تامین موجودی	-	۲۹,۲۲۸	(۵,۴۱۳)
شرکت صنعت آبهای کیسون (سهامی خاص)	فرعی	تامین موجودی	-	(۱,۶۴۰)	(۱,۱۸۰)
شرکت کیسون فراساحل (سهامی خاص)	فرعی	تامین موجودی	-	۶۷,۰۲۹	۳۰,۳۸۹
شرکت پشنگ (سهامی خاص)	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
شرکت فراسر (سهامی خاص)	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
کیسون بلازوس	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
شرکت پرلیسه	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
شرکت کیسون AFRI LAND	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
شرکت بتن صنایع کیسون	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
تامین کالای کیسون	فرعی	تامین موجودی	-	-	-
نوسعه طرحهای کیسون	فرعی	تامین موجودی	-	-	-