

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام کیسون

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کیسون (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ا

45 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان س

گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کیسون
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش‌پرداختها (موضوع یادداشت‌های توضیحی 7 و 10 صورتهای مالی) شامل مبلغ 609 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی شرکت اصلی و شرکتهای گروه (شامل مبلغ 199 میلیارد ریال جواز صادراتی شناسایی شده بابت پروژه ده هزار واحدی ونزونا) و نیز مبلغ 184 میلیارد ریال (هم ارز 4/6 میلیون دلار) مانده وجوه پرداختی تحت عنوان نمایندگی ها و دفاتر شرکت اصلی در خارج از کشور می باشد که مدارک و مستندات لازم در خصوص قابلیت بازیافت مطالبات مذکور به این موسسه ارائه نشده و از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور نگردیده است. همچنین در ارتباط با پروژه‌های الناصریه و الکفل عراق، مونوریل قم، مرکز آموزش، دهکده هوایی کارگو و فرودگاه بغداد (یادداشت توضیحی 2-7 صورتهای مالی) جمعا مبلغ 3591 میلیارد ریال مبالغ قابل بازیافت (شامل مبلغ 2319 میلیارد ریال تفاوت تسعیر ارز سال مورد گزارش) شناسایی شده که به تأیید کارفرمایان ذیربط نرسیده است. در همین ارتباط صورتهای مالی مورد گزارش شامل مبلغ 552 میلیارد ریال ذخیره زیان برآوردی طی سال مورد گزارش و سنوات قبل و مبلغ 3101 میلیارد ریال علی‌الحساب و پیش‌دریافت از کارفرمایان پروژه‌های مزبور می‌باشد. مضافا مستندات لازم درخصوص مخارج برآوردی تکمیل پروژه‌های شرکت فرعی و بما به مبلغ 679 میلیارد ریال در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. به نظر این موسسه، اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در صورتهای مالی مورد گزارش ضروری می‌باشد لی در غیاب اطلاعات مربوط به چگونگی بازیافت مطالبات، مبالغ قابل بازیافت سنواتی و مخارج برآوردی تکمیل پیمانها، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

5. براساس برگه‌های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال 1396 و سنوات قبل تعدادی از شرکتهای گروه، جمعا مبلغ 107 میلیارد ریال بیش از مبالغ ذخیره و پرداخت شده مطالبه شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال 1396 و سال مورد گزارش برخی دیگر از شرکتهای گروه و شرکت اصلی پس از کسر معافیتهای قانونی به ترتیب مبالغ 17 میلیارد ریال و 4 میلیارد ریال ذخیره در صورتهای مالی منظور شده که مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرا نگرفته است. مضافا، تعهدات مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1390 لغایت پایان سال 1395 برخی از شرکتهای گروه به موجب برگ مطالبه صادره که مورد اعتراض گروه نیز قرار گرفته، جمعا به میزان 433 میلیارد ریال (شامل ما 213 میلیارد ریال مالیات مطالبه شده بابت فعالیت در منطقه ویژه اقتصادی شرکت اصلی) مازاد بر مبالغ پرداخت شده بابت اصل (مبلغ 773 میلیارد ریال مطالبه بابت جرائم) می‌باشد که در همین ارتباط قابلیت بازیافت کامل مبلغ 90 میلیارد ریال مطالبات گروه بابت اعتبارات ارزش افزوده برای این موسسه مشخص نبوده و مالیات بر ارزش افزوده سایر شرکتهای گروه بابت سنوات قبل و کلیه شرکتهای گروه و شرکت اصلی در سال 1396 و سال مورد گزارش، مورد رسیدگی مقامات مالیات قرار نگرفته است. از طرف دیگر مبلغ 122 میلیارد ریال از مالیاتهای سنواتی مکسوره در منبع فاقد قیوض مالیاتی می باشد. با توجه به سوابق مالیاتی گروه و شرکت و همچنین عدم توجه به پاره‌ای از قوانین و مقررات مالیاتی درخصوص کسر و پرداخت کامل مالیاتهایی که شرکتهای مکلف به انجام آن می‌باشند، انجام تعدیلاتی از بابت شناسایی تعهدات مازاد مالیاتی گروه و شرکت اصلی بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است لیکن، تعیین میزان آن پس از بررسی و اظهار نظر قط مقامات مالیاتی، امکان‌پذیر می‌باشد.

6. استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی درخصوص افشای مناسب جدول درآمد و بهای تمام شده پیمانهای بلند مدت به تفکیک هر پیمان، رعایت نشده است.

7. سرفصلهای داراییهای نگهداری شده برای فروش و سرمایه‌گذاریهایی بلند مدت در شرکت اصلی به ترتیب مبالغ 2319 میلیارد ریال و 3947 میلیارد ریال (جمعا معادل 144 میلیون دلار) خالص مطالبات واحد مورد گزارش بابت سرمایه‌گذاری در شرکتهای بلبارس و پرلیسیه (شرکتهای فرعی) می‌باشد که می‌بایست طبق استانداردهای حسابداری تسعیر و در صورت سود و زیان جامع شناسایی گردد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت داراییهای نگهداری شده برای فروش و سرمایه‌گذاریهایی بلند مدت به ترتیب به مبالغ 1131 میلیارد ریال و 5448 میلیارد ریال و سود و زیان جامع و حقوق صاحبان سهام هر یک به مبلغ 6579 میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

8. شرکت فرعی گروه مهندسان و پیمانکاران بین‌المللی - آیکان در سال مالی 1395، به موجب قرارداد فی‌مابین نسبت به فروش و واگذاری 998 سهم از هزار سهم شرکت آیکان کنیا و همچنین فروش 20 دستگاه ماشین‌آلات راهسازی (بدون انج کارشناسی مستقل) جمعا به ارزش 250 هزار دلار آمریکا اقدام و بهای حاصل از معامله مزبور را تماما به حساب مطالبات از مدیر عامل شرکت فرعی منظور نموده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش اطلاعات و مستندات لازم از جمله سوابق و

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کیسون
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

دفاتر مالی و صورتهای مالی حسابرسی شده شعبه شرکت مورد گزارش در کنیا در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. همچنین بهای فروش یک قطعه زمین شهری واقع در سواحل گینه استوایی به ارزش 20 میلیون فرانک آفریقایی (معادل 33 هزار دلار آمریکا) در دفاتر شرکت فرعی منعکس نشده است. مضافاً، طبق شواهد موجود، شرکت مورد گزارش در سنوات قبل شعبی در برخی از کشورها (از جمله کشورهای کامرون، ساحل عاج و امارات متحده عربی) به منظور گسترش فعالیتهای تجاری تأسیس نموده که اطلاعات و مستندات لازم از جمله سوابق و دفاتر مالی شعب مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیتهای فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت مییافت، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمیباشد.

9. نتایج حاصل از تأییدیههای درخواستی این موسسه از بانکها و اشخاص ثالث طرف حساب گروه و شرکت به شرح زیر است:

9-1- صورتحساب بانکی 30 فقره از بانکهای گروه شامل 17 فقره از بانکهای شرکت اصلی و 5 فقره از بانکهای پروژههای خارج از کشور (حسابهای ارزی خارجی) با مانده معادل ریالی مجموعاً 91 میلیارد ریال (دارای گردش بدهکار به مبالغ 235 میلیارد ریال و گردش بستانکار به مبلغ 144 میلیارد ریال) در دسترس این موسسه قرار نگرفته و به دلیل محدودیتهای ناشی از تحریمهای بینالمللی امکان ارسال تأییدیه برای بانکهای مزبور و 42 فقره حساب بانکی دیگر (حسابهای ارزی خارجی که صورتحساب آنها ارائه گردیده) فراهم نشده است. همچنین مستندات مربوط به بسته شدن برخی از حسابهای بانکهای خارجی گروه (اکو بانک کنیا، آفریلند ساحل عاج و کامرون) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. هرچند مانده موجودی نزد بانکهای اخیر الذکر از طریق اعمال سایر روشهای حسابرسی اثبات گردیده، لیکن، اظهار نظر در خصوص هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از دسترسی به صورتحسابهای بانکهای خارجی و سایر معاملات فیما بین در ارتباط با بانکهای پاسخ تأییدیههای درخواستی از آنها دریافت نشده است، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمیباشد.

9-2- پاسخ تأییدیههای درخواستی از تعدادی از بدهکاران و بستانکاران گروه و واحد اصلی به ترتیب به مبالغ 317 میلیارد ریال و 657 میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. مضافاً پاسخ تأییدیه دریافتی از تعدادی از بدهکاران و بستانکاران گروه حاکی از وجود جمعا مبلغ 72 میلیارد ریال مغایرت میباشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دستیابی به پاسخ تأییدیههای مذکور و رفع مغایرت فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرو مییافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمیباشد.

اظهار نظر مشروط

10. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 8 و 9، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کیسون (سهامی عام) در تاریخ 29 اسف 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههایی با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

۱۱. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-11 الی 5-11 زیر، مشروط نشده است:

11-1- موجودی مواد و کالا، کار در جریان ساخت و دارائیهایی ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت‌های توضیحی 4-8، 3-9، 1-14 و 1-2-14 صورتهای مالی به بهای تمام شده 659ر6 میلیارد ریال تا مبلغ 2328 میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 3-14 صورتهای مالی، دارائیهایی ثابت و پروژه‌های در جریان ساخت شرکت‌های پریلسیه و بلپارس از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

11-2- برنامه های مدیریت گروه کیسون و وضعیت تعهدات شرکت‌های پریلسیه و بلپارس و همچنین پیشرفت پروژه های آن شرکتها و نحوه تامین مالی پروژه مگنت شرکت بلپارس و نیز تسویه تعهدات سررسید شده شرکت پریلسیه از محل واگذار: انبارهای آن طی سالهای اخیر در یادداشت‌های توضیحی 3-11، و 4-11 صورتهای مالی ارائه گردیده است. در این رابطه همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی مزبور افشا شده، مجوز ساخت و ساز شرکت‌های پریلسیه و بلپارس به ترتیب در پایان دسامبر 2017 و 2018 خاتمه یافته و شرکت‌های مذکور تاکنون موفق به تمدید مجوزهای ذیربط نگردیده اند. همچنین تامین منابع ارزی لازم جهت تکمیل پروژه مگنت توسط کنسرسیومی مرکب از بانک‌های توسعه صادرات تا سقف معادل یورویی میلیون دلار آمریکا مشروط به تامین ضمانت های لازم مورد تصویب قرار گرفته و از این بابت تاکنون معادل 16 میلیون یورو پرداخت و تادیه مابقی تسهیلات به دلیل عدم ارائه ضمانت‌های لازم متوقف گردیده است. در این ارتباط بر اساس مدار موجود تامین ضمانت نامه‌های لازم توسط صندوق ضمانت صادرات با در نظر گرفتن شرایطی با پیشنهاد وزارت صنعت، معدن و تجارت به تصویب هیات وزیران رسیده که مستندات در خصوص تامین شرایط مذکور توسط واحد مورد گزارش نشده است. همچنین وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت‌های مذکور طبق صورتهای مالی تهیه شده بر اساس استانداردهای حسابداری ایران در یادداشت‌های توضیحی 1-11 و 2-11 صورتهای مالی ارائه شده است. مضافاً، عملیات تعدادی از شرکت‌های گروه در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان شده و بدهی‌های جاری آنها در تاریخ ترازنامه بیش از دارائیهایی جاری بوده است. همچنین به دلیل مشکلات نقدینگی شرکت‌های گروه و واحد اصلی، بخشی از تعهدات سررسید شده شرکتها از قبیل حقوق و دستمزد کارکنان در موعد مقرر تسویه نشده و پیشرفت پروژه‌های گروه و شرکت از جمله پروژه‌های خارج از کشور به کندي صورت می‌پذیرد.

11-3- وضعیت مطالبات از کارفرمای پروژه قطار شهری اهواز، اقدامات انجام شده و نتایج حاصله در این رابطه در یادداشت توضیحی 1-2-7 صورتهای مالی ارائه شده است. همچنین وضعیت تعهدات بیمه‌ای شرکت‌های گروه در یادداشت توضیحی 2-41 صورتهای مالی منعکس می‌باشد. در همین ارتباط باز یافت مطالبات پروژه فوق‌الذکر و نیز قطعیت تعهدات گروه از بابت تعهدات بیمه‌ای منوط به قطعیت نتایج اقدامات شرکت، تأییدیه‌های دستگاه‌های اجرایی و نیز اظهار نظر نهایی مقامات سازمان تأمین اجتماعی و اخذ مفاصا حساب از سازمان مزبور می‌باشد.

11-4- به شرح یادداشت توضیحی 1-1-5 صورتهای مالی، با توجه به تحریم‌های بین‌المللی و اثرات آن بر فعالیتهای شرکت، دریافت و پرداخت‌های وجوه ارزی به شرکت‌های خارجی و پروژه‌های شرکت در خارج از کشور از طریق شرکت‌های ترا و صرافی‌ها صورت گرفته است. همچنین، وضعیت دارائیهایی و بدهی‌های ارزی شرکت و نرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه بر اساس نرخهای بازار ثانویه در خصوص نرخهای ارز سال مالی منتهی به 29/12/1397 به شرح یادداشت توضیحی صورتهای مالی ارائه شده است. مضافاً وضعیت تعهدات واحد مورد گزارش و گروه در ارتباط با ارز حاصل از صادرات خدمات فنی و اجرایی پروژه در خارج از کشور و رعایت مصوبات هیأت وزیران و بخشنامه‌های بانک مرکزی در یادداشت توضیحی 2-44 صورتهای مالی ارائه گردیده که قطعیت آن منوط به بررسی و اعلام نظر کارگروه منتخب پیش‌بینی شده در مصوبات هیأت وزیران می‌باشد.

11-5- تسویه بخشی از تعهدات سررسید شده شرکت مورد گزارش در خصوص تسهیلات مالی دریافتی از سیستم بانکی در موعد مقرر صورت پذیرفته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 9-41 صورتهای مالی، جهت کلیه وثائق وام اخذ از بانک توسعه تعاون شعبه مستقل مرکزی (شامل ساختمان‌های میدان فرهنگ، طبقه سوم مجتمع تجاری ایران زمین و زمین منطقه 22) به درخواست بانک مزبور در سال مورد گزارش، اجرائیه ثبتی صادر گردیده که این موضوع از سوی شرکت مورد گزارش در حال پیگیری می‌باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کیسون	شرکت: کیسون
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

12. اهم موارد قابل ذکر درخصوص مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

12-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نگردیده و در ارتباط با تصویب و تقسیم سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره جهت مورد گزارش، توجه مجمع عمومی محترم را به آثار موارد مندرج در بندهای مبانی اظهار نظر مشروط این گزارش، جلب می نماید.

12-2- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره منتخب مجمع مورخ 20/12/1397 صاحبان سهام و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها، رعایت نگردیده است.

13. ارزش بخشی از عرصه و اعیان ساختمانهای تحت مالکیت شرکت، تفکیک نگردیده و مستندات مالکیت 2 قطعه زمین خریداری شده در سنوات قبل (سوادکوه و فرودگاه امام خمینی) صرفاً مبیعه نامه می باشد. همچنین اسناد مالکیت 3 قطعه زمین ونزول (معدن، ال هاتیو و سن خواکین) و نیز زمین و انبار مرکزی کارگاه ماریارا، دفتر اداری پارک کریستال و دفتر قراقرستان، به این موسسه ارائه نگردید. مضافاً، فروش 27 دستگاه ماشینآلات و ساختمان رویال مال کیش جمعاً به بد 253 میلیارد ریال براساس آیین نامه معاملات شرکت (بدون اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری) انجام شده و نیز گزارش ارزیابی سهام در خصوص فروش سهام شرکت فرعی مهندسی دریایالا (با زیانی بالغ بر 15 میلیارد ریال)، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

14. تسویه بخشی از مطالبات شرکت در قبال دریافت اوراق مشارکت از کارفرمایان پروژه ها صورت پذیرفته که اوراق مذکور با زیانی بالغ بر 134 میلیارد ریال واگذار گردیده است. همچنین به دلیل عدم انعقاد الحاقیه قرارداد با کارفرمای پروژه کتاب، هزینه های انجام شده از این بابت طی دو سال اخیر جمعاً به مبلغ 133 میلیارد ریال، به حساب کار در جریان ساخت منظور گردیده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم انعقاد الحاقیه قرارداد مذکور، جلب می نماید.

15. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-43 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت نشده است. مضافاً، به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکت های گروه و سهامداران انجام گرفته است.

16- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

17. مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، صورتهای مالی میان دوره ای (6 ماهه) حسابرسی نشده، پرداخت به موقع سهام، ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی و رویدادهای با اهمیت (تعیین نماینده اشخاص حقوقی و شرکت در مناقصه، مزایده ها و انعقاد قراردادهای مهم) و تعیین یکی از اعضای هیأت مدیره که دارای تحصیلات مالی باشد، رعایت نگردیده است.

18. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نگردیده و نماینده شرکت به واحد اطلاعات مالی معرفی نشده است. ضمن آنکه سیستم خاصی به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و همچنین فراهم نمودن امکان نظارت موثر مدیریت بر سیستمها، کنترلها، تفکیک وظایف و برنامه های آموزشی کارکنان به اجرا گذاشته نشده است. بنابراین توجه مجمع عمومی را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور و دستورالعمل اجرایی مربوط

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

به آن، جلب می‌نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۲۳:۵۷:۱۷ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۲۳:۵۹:۲۸ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه تلفیقی	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۹۱۸,۸۲۷	۵۳۳,۱۱۸	۷۶	بدهی های جاری	۷۶	---	---
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۸,۹۱۱	۲۱۰,۴۲۸	(۳۹)	پرداختنی های تجاری	۷۳	۳,۰۰۰,۷۷۹	۵,۲۰۴,۷۸۹
دریافتنی های تجاری	۱۲,۸۷۸,۷۲۸	۶,۹۵۷,۱۰۸	۸۵	پرداختنی های غیر تجاری	(۳)	۲,۷۲۲,۴۵۲	۲,۶۳۷,۱۹۵
دریافتنی های غیر تجاری	۴,۰۱۰,۵۱۳	۳,۱۸۷,۱۷۸	۲۶	مالیات پرداختنی	(۴۴)	۶۲,۰۶۰	۳۴,۴۸۴
موجودی مواد و کالا	۴,۹۴۰,۶۸۱	۳,۶۲۴,۶۲۸	۳۶	سود سهام پرداختنی	۲۶۲	۴۶,۱۳۸	۱۶۶,۹۹۶
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۴۴,۳۴۱	۵۰۲,۲۳۴	۴۸	تسهیلات مالی	۵۶	۷,۴۱۹,۱۵۴	۱۱,۵۶۷,۷۳۸
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۴,۳۱۹,۴۵۲	۵,۱۳۹,۱۷۵	(۱۶)	ذخایر	۱۹	۲,۳۱۳,۵۶۵	۲,۷۵۶,۵۹۴
جمع دارایی های جاری	۲۷,۹۴۱,۴۵۳	۲۰,۱۴۳,۸۶۹	۳۹	پیش دریافت های جاری	۶۰	۲,۰۱۲,۵۷۸	۳,۲۲۳,۹۶۱
دارایی های غیر جاری	---	---	---	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۳۴)	۱,۳۲۲,۴۹۹	۸۶۸,۵۹۴
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---	جمع بدهی های جاری	۴۰	۱۸,۸۹۹,۲۲۵	۲۶,۴۶۰,۳۵۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۴۴۲,۷۴۹	۱,۴۹۱,۳۴۲	(۳)	بدهی های غیر جاری	---	---	---
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت	---	۴۱۰	۰
دارایی های نامشهود	۵,۶۳۰	۸,۸۱۴	(۳۶)	پیش دریافت های غیر جاری	۹۲	۹۵۴,۹۴۲	۱,۸۳۶,۷۴۱
سرقفلی	۰	۰	---	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱۰)	۱,۸۲۴,۴۰۶	۱,۶۴۹,۹۲۰
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۰	---	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۹)	۳۱۳,۹۸۷	۲۸۵,۵۲۷
سایر دارایی ها	۴۱۲,۷۷۸	۶۳۷,۱۵۴	(۳۵)	جمع بدهی های غیر جاری	۲۲	۳,۰۹۳,۷۴۵	۳,۷۷۲,۱۸۸
دارایی های ثابت مشهود	۱۱,۷۱۸,۶۷۰	۲,۹۷۵,۴۳۷	۲۹۴	جمع بدهی ها	۳۷	۲۱,۹۹۲,۹۷۰	۳۰,۲۳۲,۵۳۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۵۷۹,۸۲۷	۵,۱۱۲,۷۴۷	۱۶۶	حقوق صاحبان سهام	---	---	---
سرمایه	---	---	---	سرمایه	۷۳	۱,۸۱۹,۶۰۱	۳,۱۴۷,۸۹۰
---	---	---	---	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۱	(۶۹۹,۱۶۰)	(۷۰۸,۱۵۵)
---	---	---	---	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	---	۷۴۰,۵۴۶	۰
---	---	---	---	صرف (کسر) سهام	۱۶	۳۰۲,۸۵۱	۳۴۹,۹۹۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون		نماد: کیسون		شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲		کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	
				سهام خزانه			
۱۱	۲۷۳,۰۵۴	۳۰۱,۸۴۷		اندوخته قانونی			
۰	۹۷۸	۹۷۸		سایر اندوخته‌ها			
--	۰	۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
--	۰	۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
--	(۱۴۵,۶۵۶)	۶,۹۷۶,۹۵۶		تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
--	۰	۰		اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
۱۵	۹۵۲,۹۹۷	۱,۰۹۳,۱۶۳		سود (زیان) انباشته			
۲۴۴	۳,۲۴۵,۲۱۱	۱۱,۱۶۲,۶۷۸		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			
۵۸۴	۱۸,۴۳۵	۱۲۶,۰۶۳		سهام اقلیت			
۲۴۶	۳,۲۶۳,۶۴۶	۱۱,۲۸۸,۷۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام			
۶۴	۲۵,۲۵۶,۶۱۶	۴۱,۵۲۱,۲۸۰	۶۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵,۲۵۶,۶۱۶	۴۱,۵۲۱,۲۸۰	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان تلفیقی
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۳۸	۸,۳۷۸,۲۵۸	۱۱,۵۲۰,۸۷۷	درآمدهای عملیاتی
۵۶	(۶,۳۸۹,۲۷۷)	(۹,۹۴۷,۹۶۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۱)	۱,۹۸۸,۹۸۱	۱,۵۷۲,۹۱۲	سود (زیان) ناخالص
۳۰	(۵۰۵,۵۶۹)	(۶۵۹,۳۹۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	۰	۶۱,۳۲۲	سایر درآمدهای عملیاتی
--	(۸,۸۶۷)	۰	سایر هزینههای عملیاتی
(۳۴)	۱,۴۷۴,۵۴۵	۹۷۴,۸۳۷	سود (زیان) عملیاتی
(۴)	(۱,۳۸۴,۳۰۸)	(۱,۳۳۲,۹۶۷)	هزینههای مالی
--	(۷,۶۵۶)	۳۰۲,۸۷۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۵۵	۲۲۱,۲۶۰	۳۴۲,۱۳۶	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۶)	۳۰۳,۸۴۱	۲۸۶,۸۸۴	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
--	۰	۰	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۶)	۳۰۳,۸۴۱	۲۸۶,۸۸۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۳۵	(۴,۹۹۵)	(۱۱,۷۱۶)	مالیات بر درآمد
(۸)	۲۹۸,۸۴۶	۲۷۵,۱۶۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۸)	۲۹۸,۸۴۶	۲۷۵,۱۶۸	سود (زیان) خالص
--	(۱۶,۶۹۰)	۸,۵۰۱	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
(۱۵)	۳۱۵,۵۳۶	۲۶۶,۶۶۷	سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
--			سود (زیان) پایه هر سهم
(۳۷)	۳۸۴	۲۴۲	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۴۳)	(۳۰۲)	(۱۷۲)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۵)	۸۲	۷۰	سود (زیان) پایه هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی		*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی		*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		*	*	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی				--
سود (زیان) خالص		۲۷۵,۱۶۸	۲۹۸,۸۴۶	(۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۸۹۶,۷۶۵	۱,۵۲۱,۹۷۵	(۴۱)
تعدیلات سنواتی		(۵۹,۷۸۱)	(۶۳۱,۰۶۵)	(۹۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۸۳۶,۹۸۴	۸۹۰,۹۱۰	(۶)
سود سهام مصوب		(۱۲۷,۹۱۷)	(۱۰۷,۸۳۹)	۱۹
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	(۲۴۰,۰۰۰)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۷۰۹,۰۶۷	۵۴۳,۰۷۱	۳۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۳۱,۷۰۶	۲۲,۷۷۹	۳۹
سود قابل تخصیص		۱,۰۱۵,۹۴۱	۸۶۴,۶۹۶	۱۷
انتقال به اندوخته قانونی		(۳۰,۲۹۵)	(۲۷,۷۱۲)	۹
انتقال به سایر اندوخته ها		*	*	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۹۸۵,۶۴۶	۸۳۶,۹۸۴	۱۸
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته		(۱۰۷,۵۱۷)	(۱۱۶,۰۱۳)	(۷)
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱,۰۹۳,۱۶۳	۹۵۲,۹۹۷	۱۵
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۵۳	۶۳	(۱۶)
سرمایه		۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعاتی: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳۵,۰۰۶)	۳۰۲,۴۴۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	.	.	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۵,۰۰۶)	۳۰۲,۴۴۱	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۱۵۷	۱۴,۲۳۰	(۹۹)
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۲۵,۹۸۱)	(۱,۲۴۶,۸۵۰)	(۷۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۹,۷۴۳	۵۳,۶۰۲	(۲۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۵,۴۸۲)	(۷,۸۶۵)	(۳۰)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۱,۵۷۷)	(۱,۰۲۵)	۵۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۳,۱۴۰)	(۱,۱۸۷,۹۰۸)	(۷۵)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲,۲۶۸)	(۲۱,۱۱۱)	۵
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶۷۴,۱۹۷	۵۱۴,۶۳۱	۳۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۳۰,۶۸۶)	(۲۱۹,۶۲۵)	۲۳۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۳,۱۸۴	۲۷۸	۱,۰۴۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	.	.	--
وجوه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی	.	.	--
وجوه پرداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	.	.	--
وجوه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۱۴,۲۶۱	۴۰,۶۳۴	۴۲۷
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	.	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	.	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۵,۳۰۷)	(۱۸۳,۷۳۳)	(۸۶)	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۳۵,۶۴۹	۱۵۲,۱۸۵	(۱۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۱۴,۷۶۵)	(۷۵۴,۳۹۳)	(۷۲)	
فعالیت های تأمین مالی				--
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۲۴,۰۱۹	۱	۲,۴۰۱,۸۰۰	
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت	.	.	--	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانة	۳۸,۱۵۳	.	--	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانة	.	(۴۹۴,۸۶۰)	--	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۱۳۹,۹۹۳	۴,۰۶۵,۸۶۵	(۷۲)	
بازپرداخت اصل استقراض	(۷۲۱,۴۴۷)	(۲,۷۳۳,۹۲۰)	(۷۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۸۰,۷۱۷	۸۳۷,۰۸۶	(۴۳)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۶۵,۹۵۲	۸۲,۶۹۳	۲۲۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۲۳,۱۱۸	۴۱۳,۱۳۷	۲۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۹,۷۵۷	۲۷,۲۸۸	۳۷۶	
موجودی نقد در پایان دوره	۹۱۸,۸۲۷	۵۲۳,۱۱۸	۷۶	
مبادلات غیر نقدی	۴,۵۴۹,۳۴۴	۹,۲۴۸,۳۳۴	(۵۱)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۷۱۶,۹۱۹	۴,۳۲۴,۴۳۱	پرداختی های تجاری	۷۴	۴۱۲,۸۷۸	۲,۲۹۸,۳۶۳	۸۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۰,۸۵۸	۲,۳۶۰,۴۵۸	پرداختی های غیر تجاری	(۴۵)	۲۰۱,۰۴۰	۲,۷۱۹,۸۱۵	(۱۳)
دریافتی های تجاری	۱۲,۲۲۸,۸۵۳	۰	مالیات پرداختی	۸۸	۶,۴۸۷,۹۶۸	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۵,۰۲۷,۶۵۱	۱۵۵,۰۳۱	سود سهام پرداختی	۵۷	۳,۲۰۳,۲۲۴	۳۳,۶۰۷	۳۶۱
موجودی مواد و کالا	۴,۲۰۶,۲۵۰	۱۱,۴۹۳,۸۱۹	تسهیلات مالی	۲۸	۳,۲۸۱,۳۶۴	۶,۸۹۵,۳۹۵	۶۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۳۶,۹۵۸	۲,۵۴۶,۳۵۱	ذخایر	(۱۴)	۳۹۱,۳۲۹	۲,۲۰۶,۶۲۱	۱۵
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲,۳۱۹,۱۵۲	۳,۰۹۵,۰۷۶	پیش دریافت های جاری	(۴۷)	۴,۴۰۷,۵۱۶	۱,۸۹۴,۶۰۲	۶۳
جمع دارایی های جاری	۲۴,۹۴۶,۶۴۱	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳۶	۱۸,۳۸۵,۳۱۹	۰	--
دارایی های غیر جاری		۲۳,۹۷۵,۱۶۶	جمع بدهی های جاری	--		۱۶,۰۴۸,۴۰۳	۴۹
دریافتی های بلندمدت	۰		بدهی های غیر جاری	--	۰		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵,۵۰۷,۱۹۲	۰	پرداختی های بلندمدت	۲۳۷	۱,۶۳۵,۲۱۲	۴۱۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۱,۸۳۶,۷۴۱	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۹۵۴,۹۴۲	۹۲
دارایی های نامشهود	۲,۸۴۰	۱,۶۳۹,۳۱۳	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱۹)	۳,۴۸۵	۱,۸۱۳,۸۸۱	(۱۰)
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۲۳۶,۷۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	--	۰	۲۶۷,۳۶۴	(۱۱)
دارایی های ثابت مشهود	۳,۴۷۹,۰۹۹	۳,۷۱۲,۸۳۷	جمع بدهی های غیر جاری	(۱۸)	۴,۲۶۶,۱۴۳	۳,۰۳۶,۵۹۷	۲۲
سایر دارایی ها	۶۳۳,۴۱۴	۲۷,۶۸۸,۰۰۳	جمع بدهی ها	(۲۴)	۸۳۵,۴۱۸	۱۹,۰۸۵,۰۰۰	۴۵
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۶۲۲,۵۴۵		حقوق صاحبان سهام	۴۳	۶,۷۴۰,۲۵۸		--
		۵,۰۴۰,۰۰۰	سرمایه			۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۱
		۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۷۴۰,۵۴۶	--
		۰	صرف (کسر) سهام			۰	--
		۰	سهام خزانه			۰	--
		۲۴۹,۹۶۲	اندوخته قانونی			۲۲۳,۳۴۴	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

+	۷۲+	۷۲+	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۲۹	۱,۲۳۵,۹۶۷	۱,۵۹۰,۵۰۱	سود (زیان) انباشته				
۱۴	۶,۰۴۰,۵۷۷	۶,۸۸۱,۱۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۸	۲۵,۱۲۵,۵۷۷	۳۴,۵۶۹,۱۸۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۸	۲۵,۱۲۵,۵۷۷	۳۴,۵۶۹,۱۸۶	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمايه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ ميليون ريال	نماد: کیسون
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۳۰	۷,۴۴۴,۰۶۶	۹,۶۵۹,۹۹۸	درآمدهای عملیاتی
۴۹	(۵,۵۹۳,۷۲۹)	(۸,۳۴۴,۴۹۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۹)	۱,۸۵۰,۳۳۷	۱,۳۱۵,۴۹۹	سود (زیان) ناخالص
(۱۸)	(۴۵۱,۸۸۹)	(۳۷۰,۱۷۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینه‌های عملیاتی
(۳۲)	۱,۳۹۸,۴۴۸	۹۴۵,۳۲۱	سود (زیان) عملیاتی
۳	(۱,۲۴۱,۶۹۹)	(۱,۲۷۵,۵۲۵)	هزینه‌های مالی
۲۷۰	۱۱۹,۴۶۲	۴۴۲,۲۵۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمايه‌گذاري‌ها
۶۹	۲۵۱,۰۴۵	۴۲۴,۲۶۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲	۵۲۷,۲۵۶	۵۳۶,۳۰۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۵۸	(۳۷۴)	(۳,۹۵۶)	مالیات بر درآمد
۱	۵۲۶,۸۸۲	۵۳۲,۳۵۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱	۵۲۶,۸۸۲	۵۳۲,۳۵۲	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
(۳۴)	۳۰۸	۲۰۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۵۴)	(۱۹۲)	(۸۹)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۱)	۱۱۶	۱۱۵	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون		شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	نماد: کیسون
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سرمايه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال		
--				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱	۵۳۶,۸۸۲	۵۳۲,۳۵۲		سود (زیان) خالص
(۲۰)	۱,۵۸۰,۰۴۳	۱,۲۵۶,۶۸۴		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۹۶)	(۴۸۹,۴۱۴)	(۲۰,۷۱۷)		تعدیلات سنواتی
۱۳	۱,۰۹۰,۶۲۹	۱,۲۳۵,۹۶۷		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۳۱	(۱۱۵,۲۰۰)	(۱۵۱,۲۰۰)		سود سهام مصوب
--	(۲۴۰,۰۰۰)	۰		تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۴۸	۷۳۵,۴۲۹	۱,۰۸۴,۷۶۷		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۰	۰		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲۸	۱,۲۶۲,۳۱۱	۱,۶۱۷,۱۱۹		سود قابل تخصیص
۱	(۲۶,۳۴۴)	(۲۶,۶۱۸)		انتقال به اندوخته قانونی
--	۰	۰		انتقال به سایر اندوختهها
۲۹	۱,۲۳۵,۹۶۷	۱,۵۹۰,۵۰۱		سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱	۱۰۵	۱۰۶		سود (زیان) خالص هر سهم لریال
۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰		سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۴,۸۲۲	۵۶۶,۵۹۴	(۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴,۸۲۲	۵۶۶,۵۹۴	(۹۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۱۵۷	۷۸۵	(۸۰)
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۶۸,۵۳۹)	(۱,۱۴۰,۱۶۱)	(۷۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳,۷۳۹	۴۷,۴۵۲	(۲۹)
سود سهام پرداختی	(۵,۴۸۲)	(۷,۸۶۵)	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۴۰,۱۲۵)	(۱,۰۹۹,۷۸۹)	(۷۸)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۴۱,۶۵۲	۳۹۱,۲۸۴	(۳۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۱,۰۰۳)	(۱۵۰,۷۸۵)	(۶۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۶۴۴	۱۲۸	۴۰۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۰۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۷۰,۲۶۴)	(۲۸,۸۱۸)	۱۴۴
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۰۹,۴۱۴)	(۱۶۲)	۶۷,۴۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیسون	نماد: کیسون	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۹۸۲	کد صنعت: ۷۰۲۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵۶,۵۲۶	۰	--	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۰۶,۹۳۳)	(۵۴۱,۷۴۵)	(۶۲)	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۷,۷۹۲)	(۳۳۰,۰۹۸)	(۸۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۶۳,۰۹۵)	(۸۶۳,۲۹۳)	(۷۰)	
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲۴,۰۱۹	۱	۲,۴۰۱,۸۰۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۹۸۰,۵۱۲	۳,۶۳۱,۱۶۱	(۷۳)	
بازپرداخت اصل استقراض	(۵۶۱,۵۲۶)	(۲,۷۳۳,۹۲۰)	(۷۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۴۳,۰۰۵	۸۹۷,۲۴۲	(۵۱)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۹,۹۱۰	۳۳,۹۴۹	۴۳۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱۲,۸۷۸	۳۵۱,۶۴۱	۱۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۴,۱۳۱	۲۷,۲۸۸	۳۵۵	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۱۶,۹۱۹	۴۱۲,۸۷۸	۷۴	
مبادلات غیر نقدی	۴,۰۸۹,۴۷۶	۹,۰۴۰,۴۳۴	(۵۵)	