

سامان پندار (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۶ تا ۲۰	۲-۵- یادداشت های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با گزیده ای از یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره ی صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه ی موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- عطف به یادداشت توضیحی ۲۳، با توجه به معافیت های سرمایه گذاری، وضعیت مالیات عملکرد شرکت تشریح گردیده است. برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده، همچنین عطف به یادداشت توضیحی ۲۹، مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین بدهی قطعی نسبت به کلیه موارد یاد شده موکول به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود. ضمناً اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند "تأکید بر مطلب خاص" تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- صورت های مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره شرکت مورد رسیدگی «با امضای ۲ عضو از ۳ عضو هیئت مدیره» مورد تایید قرار گرفته است.

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میر حسینی

شماره عضویت: ۹۳۲۱۵۰ شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۱

SAMAN PENDAR CO
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
www.samanicpa.org
Email: Shajari2006arshin@yahoo.com

نشانی: خ شریعتی | خواجه عبدالله انصاری
خ ابوذر غفاری جنوبی | بن بست بهنیا | پلاک ۱
طبقه ۳ | واحد ۵ | تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰
تلفن های شبکه های اجتماعی: ۰۹۰۲۱۳۰۵۸۲۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
(زیر مجموعه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا)

به نام خدا

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

هیئت مدیره محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۰

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف هیات مدیره	سید محمود هاشمی	توسعه سرمایه رادین
	نائب رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف هیات مدیره	اکرم حسنی کوچکی	کارگزاری سپهر باستان
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	اصغر اسدی	گروه سرمایه گذاری سایپا



آدرس دفتر جزیره کیش: خ سنایی- قطعه bo139- برج مونا- طبقه دوازدهم- واحد شماره ۵۰ کد پستی: ۷۹۴۱۷۷۳۲۰۳
آدرس دفتر تهران: بلوار ستاری- بین حکیم و همت- خ خلیل آبادی- خ هجرت- کوچه شقایق ۱۶ پ ۳۰ ط ۴ کدپستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

فکس: ۴۴۸۹۱۹۱۶ (۲۱) ۹۸+

تلفن: ۴۴۸۹۲۵۸۹ (۲۱) ۹۸+

Email: royal@vasapa.ir
Website: www.Royal-Sadaf.com



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۹۰,۹۱۶,۲۴۸,۳۸۰
درآمد سود تضمین شده	۶	۹۰۴,۴۸۵,۱۶۷
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۳۶۱,۱۷۹,۱۲۳,۴۲۹
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	۰
جمع درآمدهای عملیاتی		۴۵۳,۰۰۰,۵۵۶,۹۷۶
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۹	(۸,۳۰۶,۰۸۳,۲۰۰)
هزینه استهلاک	۱۰	(۵۷۲,۲۱۸,۱۷۷)
سایر هزینه ها	۱۱	(۲,۱۹۱,۶۵۵,۷۹۵)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱۱,۰۶۹,۹۵۷,۱۷۲)
سود عملیاتی		۴۴۱,۹۳۰,۵۹۹,۱۰۴
هزینه های مالی	۱۲	(۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳	۱۸,۸۲۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات		۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	۰
سود خالص		۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹

از آنجائیکه سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Hassan

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۶,۳۰۳,۱۱۷,۳۵۵	۶,۸۰۶,۰۹۲,۴۳۲
۱۵ دارایی های نامشهود	۳۸۹,۵۲۳,۶۳۵	۴۰۰,۲۶۷,۴۳۵
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۱۲,۸۲۰,۴۶۴,۱۰۸	۱,۴۰۳,۹۵۰,۸۱۸,۳۸۱
دارایی های جاری		
۱۷ پیش پرداخت ها	.	۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۷,۱۰۳,۵۲۲,۵۲۶	۲۰,۵۶۷,۶۰۳,۳۴۳
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۶۸۰,۳۰۳,۷۲۷,۴۲۱	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳
۱۹ موجودی نقد	۶,۱۹۵,۱۲۸,۶۳۸	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹
جمع دارایی های جاری	۱,۷۷۳,۶۰۲,۳۷۸,۵۸۵	۱,۷۸۹,۴۵۸,۸۹۰,۴۱۵
جمع دارایی ها	۳,۱۸۶,۴۲۲,۸۴۲,۶۹۳	۳,۱۹۳,۴۰۹,۷۰۸,۷۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۴۶,۳۶۱,۳۷۶,۴۹۳	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳
سود انباشته	۱,۳۴۳,۲۲۰,۸۹۵,۱۸۰	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۸۹,۵۸۲,۲۷۱,۶۷۳	۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۲۹۶,۸۴۰,۵۷۱,۰۲۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲
۲۳ مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی های جاری	۱,۲۹۶,۸۴۰,۵۷۱,۰۲۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲
جمع بدهی ها	۱,۲۹۶,۸۴۰,۵۷۱,۰۲۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۱۸۶,۴۲۲,۸۴۲,۶۹۳	۳,۱۹۳,۴۰۹,۷۰۸,۷۹۶

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



Handwritten signature



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱	۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۱,۳۷۶,۴۹۳	۱,۳۴۳,۲۲۰,۸۹۵,۱۸۰	۱,۸۸۹,۵۸۲,۳۷۱,۶۷۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۱,۷۷۷,۲۲۹,۹۲۲,۲۷۹	۱,۷۸۲,۲۲۳,۴۹۴,۷۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹,۶۲۷,۷۳۵,۵۸۳	۱,۹۱۱,۶۲۱,۲۰۸,۰۷۲

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



Handwritten signature



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:		
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی نامشهود		
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی مشهود		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام پرداختی		
پرداختهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)		
دریافتهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)		
پرداختهای نقدی بابت کارمزد خرید اعتباری		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		

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



Hassan



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۰۳/۲۳ تأسیس و تحت شماره ۱۱۴۰ مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۶ در واحد ثبت شرکت ها و مالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش و به شماره ملی ۱۰۸۶۱۵۲۷۸۲۶ به ثبت رسیده است. حسب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۹ نام شرکت سرمایه گذاری ایدروکیش (سهامی خاص) به شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) تغییر یافته و مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. ضمناً به موجب مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۵ شعبه شرکت در تهران تأسیس گردیده که مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۳ طبق مصوبه جدید هیأت مدیره به نشانی جدید منتقل شده است. با توجه به اینکه ۱۰٪ از سهام شرکت، به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۰ منتقل شده است، لذا شرکت رویال صدف کیش از جمله شرکت‌های فرعی شرکت فوق محسوب می شود. و شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا، شرکت اصلی نهایی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارت از اقدام به هر گونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی، پیمانکاری، واردات، صادرات، حمل و نقل، انبارداری، اخذ و اعطای نمایندگی مستقیماً یا با مباشرت و یا با مشارکت حقوقی یا مدنی با سایر اشخاص حقوقی و حقیقی ایرانی یا خارجی می باشد. فعالیت شرکت در دوره جاری محدود به خرید و فروش سهام میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد نفرات کارکنان در استخدام طی دوره/سال مالی به شرح زیر می باشد

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰
نفر	نفر
۱	۱
۲	۲
۳	۰
کارکنان قراردادی	
مأمورین	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا می باشد بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- سرمایه گذاری ها
اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هریک از

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه واقدام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ

ارز قابل دسترس مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه

دوره وقوع شناسائی می شود.

مانده ها و	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
معاملات مرتبط			
موجودی نقد	دلار آمریکا	نرخ سنا- ۲۸۷,۵۸۰ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره/سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بخشنامه ۷۸/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر 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 بالاست.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه بندی دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت روبال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰,۹۰۲,۴۴۲,۴۰۰	۸,۴۳۸,۵۰۳,۲۰۶
۲۱,۹۴۲,۵۲۰,۰۰۰	.
۷,۹۴۳,۷۸۵,۹۸۰	۵,۰۹۲,۱۷۰,۵۰۰
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.
.	۶,۷۵۰,۰۰۰
.	۳۲۸,۴۲۸,۲۵۲
.	۴۴۳,۲۵۸,۸۰۰
.	۵۷,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۴۸۴,۱۸۰,۰۰۰
.	.
۹۰,۹۱۶,۲۴۸,۳۸۰	۲۰,۸۵۰,۲۹۰,۷۵۸

شرکتهای بورسی

سرمایه گذاری سایپا
تامین سرمایه لوتوس پارسین
داروسازی جابرین حیان
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
صنایع شیمیایی سینا
شرکت سرمایه گذاری رنا
کشت و صنعت پیاذر
لاستیک سهند
صنایع شیمیایی ایران
سایر اقلام

۶- درآمد سود تضمین شده

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱۸,۲۳۲,۳۷۵	۲۸۴,۱۵۲,۰۴۱
۶۸۶,۲۵۲,۷۹۲	.
۹۰۴,۴۸۵,۱۶۷	۲۸۴,۱۵۲,۰۴۱

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از صندوق درآمد ثابت

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سایپا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۹,۹۰۲,۲۳۱)	۳۲,۰۹۰,۱۰۰,۳۰۹	۱۸,۸۵۰,۱۹۸,۰۷۸	۱۴۶,۸۳۲,۳۹۱,۰۰۳
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۲۷,۴۲۸,۱۵۰	(۷۲,۹۴۶,۷۶۵,۷۴۵)	۱۷۲,۲۸۲,۱۹۱,۴۷۸	۹۹,۳۳۵,۴۲۵,۷۳۳	۲۰,۸۲۶,۵۶۸,۹۲۷
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا (امین یکم)	۱,۵۴۳,۵۱۶	(۱۵,۵۳۷,۹۵۳,۰۷۹)	۱۵,۵۸۸,۳۲۱,۸۱۰	۵۰,۲۶۸,۷۳۱	.
سرمایه گذاری رنا	۴۰,۱۷۰,۰۰۰	(۹۴,۵۰۹,۴۷۵,۲۷۷)	۲۱۰,۲۳۱,۷۸۶,۸۶۳	۱۱۵,۷۲۲,۳۱۱,۵۸۶	.
صنایع شیمیایی سینا	۱۱۷,۱۲۷	(۱۴,۵۶۱,۳۳۲)	۲۲۹,۸۷۰,۶۴۳	۴۱۵,۳۰۹,۳۱۱	.
صنایع شیمیایی ایران	۳,۲۴۲,۰۹۰	(۱۰,۲۸۲,۶۱۷,۷۵۰)	۶۲,۰۲۱,۷۰۰,۴۳۷	(۴۰,۸۰۵,۲۱۷,۳۱۳)	.
لاستیک سهند	.	.	.	.	(۳۷۲,۶۷۸,۸۱۰)
صندوق فیروزه آسیا	۶۹۷,۰۰۰	(۱۹,۹۹۶,۴۹۶,۵۹۲)	۲۰,۰۶۸,۰۹۴,۰۶۹	۷۱,۵۹۷,۴۷۷	.
کشت و صنعت پیاذر	۱,۴۱۸,۷۷۹	(۵۴,۴۸۴,۷۸۸,۱۳۲)	۷۴,۲۵۷,۰۴۲,۳۸۴	۱۹,۷۷۲,۲۵۴,۲۵۲	(۲۴,۵۷۶,۱۴۴,۲۵۷)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	(۲۳,۴۸۴,۹۵۹,۷۶۵)
سایپا بازارگردانی	۲۳۳,۹۶۰,۳۸۴	(۳۴۶,۸۱۴,۸۷۸,۵۰۵)	۴۹۴,۸۷۳,۲۶۷,۵۴۱	۱۴۸,۰۵۸,۳۸۹,۰۳۶	۲۹۴,۷۹۰,۵۸۸,۵۵۸
مراجعه عام دولت ۶۱	۵۵,۹۰۰	(۵۵,۹۳۸,۷۹۰,۹۶۲)	۵۵,۸۶۰,۵۴۷,۵۰۰	(۷۸,۲۴۳,۴۶۲)	۳۰,۹۶۹,۷۰۱
مشارکت عام دولت ۴	۸,۶۰۰	(۸,۶۰۶,۲۳۵,۰۰۰)	۸,۵۹۳,۷۶۵,۰۰۰	(۱۲,۴۷۰,۰۰۰)	۴۳,۰۹۲,۴۹۲
مشارکت صکوک محاربه سایپا ۱۲	.	.	.	.	۷۰,۷۰۸,۴۸۲
مشارکت ش مشهد ۲۱۲	.	.	.	.	(۱۲,۸۸۴,۴۴۶)
		(۷۸۴,۹۱۶,۷۶۴,۶۰۵)	۱,۱۴۶,۰۹۶,۵۸۸,۰۳۴	۳۶۱,۱۷۹,۸۲۳,۴۲۹	۴۱۴,۴۲۶,۳۸۱,۸۸۵

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)
.	.
.	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای جاری

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایای مامورین	۴,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۸۷۴,۸۲۹
۹-۱ حقوق و دستمزد مزایای کارکنان	۲,۴۴۰,۸۵۱,۱۶۲	۱,۰۰۳,۷۱۲,۶۷۰
بیمه سهم کارفرما	۵۷۲,۶۳۲,۰۳۸	۱۶۶,۴۳۸,۶۲۴
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های پرسنلی	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۲۸,۴۴۸
	۸,۳۰۶,۰۸۳,۲۰۰	۳,۳۰۰,۵۲۰,۹۷۱

۹-۱- افزایش حقوق و مزایا متناسب با تصمیم و نظر گروه سرمایه گذاری سایپا می باشد.

۱۰- هزینه استهلاک

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۰-۱ استهلاک دارایی مشهود و نامشهود	۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷	۰
	۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷	۰

۱۰-۱ سال مالی قبل در دفاتر هزینه استهلاک لحاظ نشده است

۱۱- سایر هزینه ها

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ماموریت	۵۱,۸۱۴,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
رستوران و آبدارخانه	۳۸۹,۵۰۲,۸۵۵	۸۵,۱۵۹,۰۲۶
خدمات حسابداری و حسابرسی	۴۳۰,۴۸۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰
خرید خدمات	۷۶۶,۴۳۳,۲۷۷	۴۷۴,۰۲۸,۸۰۰
آب و برق و گاز و بنزین	۳۱۰,۰۷۶,۰۰۰	۳۲۱,۸۷۹,۹۰۰
هزینه آژانس	۲۳,۸۳۳,۵۸۲	۲۳,۸۶۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت	۵۵,۳۰۱,۵۰۰	۰
سایر	۱۶۴,۲۱۴,۵۸۱	۱۵۲,۰۷۹,۳۷۶
	۲,۱۹۱,۶۵۵,۷۹۵	۱,۵۵۱,۶۴۰,۷۰۲

۱۱-۱ افزایش هزینه ها ناشی از افزایش نرخ تورم نسبت به دوره قبل می باشد.

۱۲- هزینه های مالی

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارمزد خرید اعتباری سهام	۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵	۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴
	۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵	۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴

۱۳- سایر درآمد های غیر عملیاتی

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود تسعیر یا دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۸,۸۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۵,۵۰۰
	۱۸,۸۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۵,۵۰۰



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

تاثیر و مصوبات	رسائل نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال
۱,۹۶۷,۵۲۹,۹۹۴	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۵,۵۲۹,۹۹۴
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۲۶,۰۲۹,۹۹۴	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۰۲۹,۹۹۴
۳۵۷,۱۰۴,۲۲۹	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۸۲۹,۴۳۷,۵۶۲
۸۹,۱۴۱,۷۴۴	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۵۶۱,۴۷۵,۰۷۷
۴۴۶,۲۴۵,۹۷۳	۹۴۴,۶۶۶,۶۶۶	۱,۳۹۰,۹۱۲,۶۳۹
۱,۵۷۹,۷۸۴,۰۲۱	۴,۷۱۳,۳۳۳,۳۳۴	۶,۳۰۳,۱۱۷,۳۵۵
۱,۶۱۰,۴۲۵,۷۶۵	۵,۱۹۵,۶۶۶,۶۶۷	۶,۸۰۶,۰۹۲,۴۳۲
۱,۴۳۶,۲۶۸,۱۱۳	۰	۱,۴۳۶,۲۶۸,۱۱۳
۵۸۷,۹۶۶,۸۱۸	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۵,۹۶۶,۸۱۸
۲,۰۲۴,۲۳۴,۹۳۱	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۲,۲۳۴,۹۳۱
۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	۰	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
۰	۰	۰
۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	۰	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
۱,۸۲۹,۷۸۹,۸۱۹	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۷,۷۸۹,۸۱۹

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴-۱- دارایی ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۵- دارایی‌های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	وب سایت شرکت	نرم افزار رایانه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۹۲,۵۶۵	۱۹۳,۸۴۲,۵۶۵
۰	۰	۱۰,۷۴۳,۸۰۰	۱۰,۷۴۳,۸۰۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۳۳,۳۶۵	۲۰۴,۵۸۶,۳۶۵
۰	۰	۳۸۹,۵۲۳,۶۳۵	۳۸۹,۵۲۳,۶۳۵
۰	۰	۴۰۰,۲۶۷,۴۳۵	۴۰۰,۲۶۷,۴۳۵
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۵,۲۶۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۵,۲۶۰,۰۰۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۵۶,۹۱۹,۹۹۹
۰	۰	۰	۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۵۶,۹۱۹,۹۹۹
۰	۰	۲۸,۳۴۰,۰۰۱	۲۸,۳۴۰,۰۰۱

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۰,۳۰۳,۷۲۷,۴۲۱	۰	۱,۶۸۰,۳۰۳,۷۲۷,۴۲۱	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳
۱,۶۸۰,۳۰۳,۷۲۷,۴۲۱	۰	۱,۶۸۰,۳۰۳,۷۲۷,۴۲۱	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳
۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۰	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴
۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۰	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴
۳,۰۸۶,۴۳۱,۵۵۰,۵۳۹	۰	۳,۰۸۶,۴۳۱,۵۵۰,۵۳۹	۳,۱۴۷,۸۵۵,۲۴۱,۰۶۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۶- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

[illegible]

15

شرکت روپاک صدف کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۶/۳۱
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳,۳۱۳,۹۲۳,۰۰۰	۰
۰	۰
۱۳,۳۹۹,۹۲۳,۰۰۰	۰

موسسه حسابرسی کاظمیان
 حق تقدم تأمین سرمایه نوپوس پارس‌بان
 افق آگیتی (اجاره دفتر کیش)

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۶/۳۱	نسبتی واصله	نسبتی	جمع	جمع
مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال
۱۸,۵۲۰,۷۷۵,۴۷۷	۸۲,۰۹۹,۷۳۳,۹۹۳	۱۳,۹۰۷,۰۳۳,۰۰۳	۷۰,۱۹۲,۶۹۰,۹۹۰	۸۲,۰۹۹,۷۳۳,۹۹۳	۱۳,۹۰۷,۰۳۳,۰۰۳
۴,۰۶۸	۹۲۹,۱۵۲,۳۷۹	۹۲۹,۱۵۲,۳۷۹	۰	۹۲۹,۱۵۲,۳۷۹	۰
۱۸,۵۲۰,۷۷۹,۵۴۵	۸۳,۰۲۸,۸۸۵,۸۶۷	۱۴,۸۳۶,۱۸۵,۳۷۷	۷۰,۱۹۲,۶۹۰,۹۹۰	۸۳,۰۲۸,۸۸۵,۸۶۷	۱۴,۸۳۶,۱۸۵,۳۷۷

تجاری :
 حساب های دریافتی
 مطالبات دود سهام
 طلب از کارگزاری ها
 جمع تجاری

۱,۳۳۹,۹۹۴,۶۷۸	۱,۶۶۷,۸۱۷,۴۵۹	۱,۶۶۷,۸۱۷,۴۵۹	۰	۱,۶۶۷,۸۱۷,۴۵۹	۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶,۸۳۹,۳۰۰	۶,۸۳۹,۳۰۰	۶,۸۳۹,۳۰۰	۰	۶,۸۳۹,۳۰۰	۰
۴,۰۴۶,۸۳۳,۸۷۸	۴,۰۷۴,۶۴۶,۵۵۹	۴,۰۷۴,۶۴۶,۵۵۹	۰	۴,۰۷۴,۶۴۶,۵۵۹	۰
۲۰,۵۶۷,۶۰۳,۳۴۳	۱۶,۹۱۰,۸۳۰,۰۶۶	۱۶,۹۱۰,۸۳۰,۰۶۶	۷۰,۱۹۲,۶۹۰,۹۹۰	۱۶,۹۱۰,۸۳۰,۰۶۶	۷۰,۱۹۲,۶۹۰,۹۹۰

غیر تجاری:
 حساب های دریافتی
 طلب از سایر اشخاص
 (دوبله اجاره) سپرده ها نزد دیگران
 جاری کارکنان
 جمع غیر تجاری
 جمع حسابهای دریافتی

۱۸-۱- سپرده سهام دریافتی از شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۴۳۸,۵۰۳,۳۰۶	۶۹,۳۳۰,۹۴۵,۰۰۶
۷۷۷,۲۵۴,۵۵۰	۷۳۷,۲۵۴,۵۵۰
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۱۳۲,۹۵۸,۹۰۴	۱۳۲,۹۵۸,۹۰۴
۹,۴۴۰,۲۴۸,۰۰۰	۷۰,۱۹۲,۶۹۰,۹۹۰
۳,۳۹۲,۷۸۰,۳۳۹	۷,۹۴۳,۷۸۵,۵۸۰
۵,۸۳۵,۷۷۷,۰۳۳	۵,۸۳۵,۷۷۷,۰۳۳
۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۹,۴۳۰,۵۱۷,۳۵۷	۱۳۴,۹۰۷,۰۳۳,۰۰۳
۱۸,۵۲۰,۷۷۵,۴۷۷	۸۲,۰۹۹,۷۳۳,۹۹۳

سایر اشخاص :
 دارو سازی جابر این جهان
 صنایع شیمیایی ایران
 آفیا و فراد عدلیه ایر تیان
 جمع کل

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۹۹,۲۴۶,۵۱۹	۵,۹۹۴,۹۵۸,۶۳۸	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۷۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانهای ریالی
۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹	۶,۱۹۵,۱۲۸,۶۳۸	

۱۹-۱- موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ وضعیت مالی با نرخ ۲۸۷,۵۸۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۸۸	۴۹۹,۹۹۹,۳۳۶	۹۹.۹۹۹۸۸	۴۹۹,۹۹۹,۳۳۶	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۶,۳۶۱,۳۷۶,۴۹۳ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۲- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته میلیون ریال	سایر اشخاص میلیون ریال	جمع میلیون ریال	خالص میلیون ریال
تجاری :				
حساب‌های پرداختی				
۲۲-۱	۹۱۹,۰۶۲,۶۱۰,۳۴۲	۰	۹۱۹,۰۶۲,۶۱۰,۳۴۲	۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵
	۷۱,۲۱۳,۸۳۸,۹۱۴	۰	۷۱,۲۱۳,۸۳۸,۹۱۴	۹۴,۴۰۹,۸۵۵,۰۸۴
	۸۸۶,۳۰۲,۲۲۰	۰	۸۸۶,۳۰۲,۲۲۰	۰
۲۲-۲	۰	۳۰۳,۱۲۱,۰۵۴,۴۰۱	۳۰۳,۱۲۱,۰۵۴,۴۰۱	۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰
جمع تجاری	۹۹۱,۳۶۲,۷۵۱,۶۷۶	۳۰۳,۱۲۱,۰۵۴,۴۰۱	۱,۲۹۴,۴۸۳,۸۰۶,۰۷۷	۱,۱۳۰,۳۸۵,۸۰۲,۵۹۹
غیر تجاری:				
حساب‌های پرداختی				
۲۲-۳	۰	۴۲۰,۲۶۵,۰۸۳	۴۲۰,۲۶۵,۰۸۳	۳۲۸,۲۶۵,۰۸۳
	۰	۶۷۶,۸۸۵,۲۷۶	۶۷۶,۸۸۵,۲۷۶	۶۶۳,۲۸۵,۲۷۶
	۰	۷۲۳,۶۳۳,۵۳۹	۷۲۳,۶۳۳,۵۳۹	۵۶۴,۰۳۳,۵۳۹
۲۲-۴	۰	۵۳,۶۶۹,۷۲۴	۵۳,۶۶۹,۷۲۴	۶,۲۲۸,۶۶۹,۷۲۴
	۰	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱
سایر	۰	۰	۰	۸,۴۶۶,۵۶۴,۹۴۳
جمع غیر تجاری	۰	۲,۳۵۶,۷۶۴,۹۴۳	۲,۳۵۶,۷۶۴,۹۴۳	۱,۱۳۸,۶۵۲,۶۷۵,۵۴۴
جمع حسابهای پرداختی	۹۹۱,۳۶۲,۷۵۱,۶۷۶	۳۰۵,۴۷۷,۸۱۹,۳۴۴	۱,۲۹۶,۸۴۰,۵۷۱,۰۲۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۶۷۵,۵۴۴

۲۲-۱- مانده سرمایه گذاری سایبیا به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)		(۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹)	
۳۲۰,۹۰۲,۸۵۶,۲۰۳		(۹۹,۲۳۳,۲۸۷,۵۲۶)	
۰		۰	
۰		(۳۰۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۰		۸۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۴۰۰)		(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۰۰,۶۷,۲۰۱,۱۶۹)		(۵۵,۰۲۱,۵۶۷,۵۱۴)	
(۸,۹۱۱,۱۱۱,۱۱۱)		(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)	
(۹۱۹,۰۶۲,۶۱۰,۳۴۲)		(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)	

۲۲-۱-۱ مانده بدهی به گروه سرمایه گذاری سایبیا عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی به کارگزاری‌ها می باشد. باتوجه به صورت جلسه ارائه شده توسط گروه

سرمایه گذاری سایبیا، کلیه وجوه جهت سرمایه گذاری و وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها توسط ایشان تأمین و وصول می شود.

پرداخت و تسویه بدهی فوق در روال عادی عملیات شرکت انجام می پذیرد.

۲۲-۱-۲ سود سهام دریافتی گروه سرمایه گذاری سایبیا در یادداشت ۱۸-۱ منظور شده است و ارقام یادداشت ۲۲-۱ و ۱۸-۱ تماماً در یادداشت ۲۷-۱ منظور گردیده

۲۲-۲- مانده کارگزاران بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰		۱۲۱,۶۹۴,۹۵۳,۶۰۰	
۳۰۳,۱۲۱,۰۵۴,۴۰۱		۲۷۳,۲۴۳,۰۲۲,۸۵۰	
۳۰۳,۱۲۱,۰۵۴,۴۰۱		۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰	

کارگزاری بورس اوراق بهادار:

کارگزاری بانک ملی

صندوق بازار گدائی امید لوتوس پارسیان

جمع کل

۲۲-۱-۲ مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد.

۲۲-۳- افزایش سیرده بیمه دو دفتر نسبت به سال مالی قبل ناشی از قرارداد فی مابین با شرکت مهندسی مشاور خودرو میباشد.

۲۲-۴ مانده بدهی مربوط به شرکت مهندسی مشاور خودرو بابت قرارداد فی مابین می باشد.

شرکت روبال صدف کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۰/۰۹/۱۲		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	ریال
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۷۸,۹۹۵,۲۴۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۳,۱۳۰,۰۵۱,۹۷۲	۰	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۱۱,۴۲۲,۵۰۰	۰	۱,۶۷۳,۹۹۶,۳۰۸,۰۶۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۵۳۸,۶۲۲,۴۸۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۴,۸۷۴,۱۳۳,۶۱۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سنوات قبل از ۱۳۹۸ قطعی و فاقد بدهی بوده در نتیجه پرداختنی نداشته است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگه تشخیص صادر شده که منتظر تشکیل هیات بدوی می باشد.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگه تشخیص صادر شده و مبلغ طبق برگه تشخیص در نیمه دوم سال ۱۴۰۱ پرداخت گردید و منتظر صدور برگه قطعی می باشد.

۲۳-۴- برای سال مالی ۱۴۰۰ باتوجه به معافیت مالیات عملکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۳-۵- مالیات عملکرد دوره ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	
ریال	ریال	سود خالص
۳۰۹,۳۹۷,۸۱۳,۳۰۴	۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹	تعدیلات:
		هزینه های مالی
۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴	۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵	استهلاک
۰	۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷	خالص (سود) تسعیر ارز
(۱۲,۴۶۵,۵۰۰)	(۱۸,۸۲۰,۰۰۰)	جمع تعدیلات
۴۰,۸۵۹,۰۴۴,۱۶۴	۷,۶۷۸,۶۸۴,۳۶۲	تغییرات در سرمایه در گردش
		(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۰۸,۱۷۹,۹۱۴,۳۶۱)	۷۰,۸۰۷,۰۴۰,۱۳۲	(افزایش) کاهش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۹,۰۳۴,۵۷۷,۶۶۳	(۴۵۲,۷۷۳,۱۰۳,۶۶۲)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	(۹,۳۸۳,۳۶۴,۶۰۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰	افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰۷,۵۲۳,۸۶۹,۴۹۴	۲۳,۶۹۳,۲۸۲,۷۹۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۷۱,۷۶۲,۴۶۷,۲۰۴)	(۳۵۴,۲۰۶,۲۲۲,۳۳۷)	نقد حاصل از عملیات
(۲۲۱,۵۰۵,۶۰۹,۷۳۶)	۸۶,۶۲۹,۴۹۷,۶۰۴	

شرکت روبال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/ دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	۱,۲۹۶,۸۴۰,۵۷۱,۰۲۰	جمع بدهی
(۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹)	(۶,۱۹۵,۱۲۸,۶۳۸)	موجودی نقد
۱,۱۳۴,۳۲۱,۷۷۱,۰۲۳	۱,۲۹۰,۶۴۵,۴۴۲,۳۸۲	خالص بدهی
۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴	۱,۸۸۹,۵۸۲,۳۷۱,۶۷۳	حقوق مالکانه
۵۵٪	۶۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۵- ریسک بازار

۱-۲-۲۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. شرکت سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

۳-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تأمین مالی سهامدار عمده، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

وضعیت ارزی	شماره یادداشت	نام حساب
۱۸	۵۰۰	بانک ملت کیش
	۵۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۲,۶۵۵,۵۰۰	معادل خالص دارایی های پولی ارزی (ریالی) در تاریخ
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۱,۳۵۰,۰۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	پرداخت	انتقال مانده حساب کارگزاریها	هزینه های نیابتی
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار اصلی (عضو هیات مدیره مشترک)	بلی	(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	۶۹,۳۴۰,۹۴۵,۶۰۶	۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۶۱,۹۱۰,۵۹۷	(۷,۹۷۸,۳۱۲,۲۸۰)
	کارگزاری سپهر باستان	هم گروه (عضو هیات مدیره مشترک)	بلی	۰	۰	۰	(۷۱,۴۱۳,۸۳۸,۹۱۴)	۰
	انرژی گستر ساینا اروند	گروه	بلی	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۸۸۶,۳۰۳,۵۲۰
	سرمایه گذاری رنا	گروه	بلی	۰	۷۲۷,۲۵۴,۸۸۰	۰	۰	۰
	سایپا	گروه	بلی	۰	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۰	۰	۰
	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	گروه	بلی	۰	۲۱,۹۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع								
				(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	۹۲,۱۳۵,۲۱۰,۴۹۰	۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۴۸,۰۷۱,۶۸۳	(۸,۸۶۴,۶۱۵,۸۰۰)

۲۷-۱ - انتقال مانده حساب بابت خرید و فروش سهام با کارگزاری ها می باشد.

۲۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۶۹,۳۴۰,۹۴۵,۶۰۶	(۹۱۹,۰۶۲,۶۱۰,۳۴۲)	۰	(۸۴۹,۷۲۱,۶۶۴,۲۳۶)	۰	(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)
	کارگزاری سپهر باستان	۰	(۷۱,۴۱۳,۸۳۸,۹۱۴)	۰	(۷۱,۴۱۳,۸۳۸,۹۱۴)	۰	۰
	ساینا اروند	۱,۱۰۰	(۸۸۶,۳۰۳,۵۲۰)	۰	(۸۸۶,۳۰۳,۵۲۰)	۱,۱۰۰	۰
	سرمایه گذاری رنا	۷۲۷,۲۵۴,۸۸۰	۰	۷۲۷,۲۵۴,۸۸۰	۰	۷۲۷,۲۵۴,۸۸۰	۰
	سایپا	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۰	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۰	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۰
جمع		۷۰,۱۹۲,۶۹۰,۴۹۰	(۹۹۱,۳۶۲,۷۵۱,۶۷۶)	۸۵۱,۷۴۳,۷۸۴	(۹۲۲,۰۲۱,۸۰۴,۹۷۰)	۸۵۱,۷۴۴,۸۸۴	(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)

۲۸ - تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۹-۱ - عمده فعالیت شرکت در دوره مالی جاری معاف از مالیات بوده و به همین لحاظ نیز ذخیره ای در حسابهای شرکت منظور نگردیده است، ممکن است از بابت مالیات تکلیفی و حقوق و نیز حق بیمه ها بدهی وجود داشته باشد. در این ارتباط اعمال هر گونه مبلغی در حسابها منوط به انجام رسیدگی توسط مراجع زیربط و تعیین مبلغ قطعی بدهی می باشد. لازم به ذکر است، تفاوت احتمالی آنی در مقایسه با عملیات شرکت، عمده و حائز اهمیت نخواهد بود. شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ اقدام به ثبت نام در سیستم مالیات بر ارزش افزوده نموده است. ضمناً مالیات بر ارزش افزوده شرکت تاکنون مورد رسیدگی واقع نشده است و همچنین شرکت از بدو تأسیس تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای واقع نشده است.

۲۹ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویداد بالعمنی از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.