

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الى (۲)
صورتهای مالی میان دوره‌ای	۱ الى ۲۰

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴
تلفن: ۸۸۶۰۱۹۸۸
فکس: ۸۸۶۰۱۹۸۷
ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد
پلاک ۱۰، ط ۱۰ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱
www.dariaravesh.com
office@dariaravesh.com

بسم الله تعالى

گزارش بروزی 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 شهریورماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ششم ماهه متنه به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مرتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موارد حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری)

۴. طبق یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، دارایی‌های ثابت، شامل یک دستگاه آپارتمان به بهای تمام شده ۳۲,۷۱۱ میلیون ریال در جزیره کیش به طور کلی توسط مدیریت ساختمان تحت پوشش بیمه قرار گرفته و در حال حاضر دفتر تهران بعنوان شعبه مورد استفاده قرار می‌گیرد و از بابت آن صرفاً هزینه شارژ مورد پرداخت قرار می‌گیرد.



گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

ساختمانی توضیحی

۵. صورتهای مالی سال مالی متنه به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ شرکت توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مذکور نظر تعديل نشده اظهار شده است.

ساختمانی توضیحی

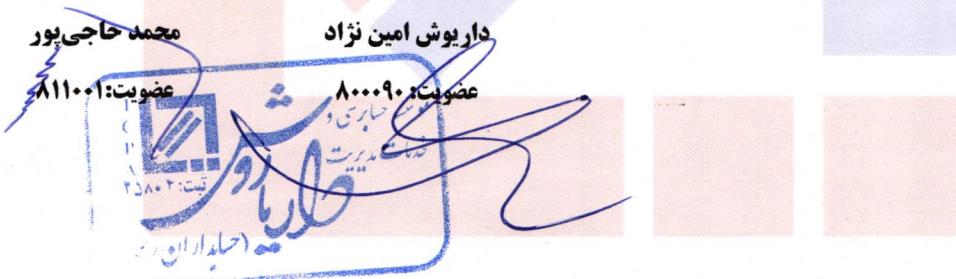
۶. تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۴ خردادماه ۱۴۰۲، درخصوص دریافت تأییدیه صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی انجام نشده و همچنین صدور اوراق سهام و اخذ سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.

۷. سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت توضیحی ۲۱) شامل مبلغ ۹۲۹,۳۷۲ میلیون ریال بدھی به سهامدار عمدۀ شرکت عمدتاً بابت سهام و تأمین منابع مالی سرمایه‌گذاری‌های شرکت و سود سهام و هزینه‌های عملیاتی شرکت می‌باشد که نحوه و زمان تسويه آن مشخص نشده است.

۷ آبان ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)





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 ۱۴۰۲

هیئت مدیره محترم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان •
- ۳ صورت وضعیت مالی •
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه •
- ۵ صورت جریانهای نقدی •
- ۶-۲۰ یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی •

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نماينده اشخاص حقوقی	اعضای هيات مدیره
	رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف هیات مدیره	احسان رحمانی نیا	توسعه سرمایه رادین
	نائب رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف هیات مدیره	اکرم حسنی کوچکی	کارگزاری سپهر باستان
	اصغر اسدی هنرمند عامل و عضو موظف هیات مدیره	 شماره ثبت ۱۱۰۰	گروه سرمایه گذاری سایپا

آدرس دفتر جزیره کیش: بلوار ایران - مجتمع تجاری پادنا-بلوک b - طبقه دوم - واحد شماره ۷۹۴۱۶۵۹۷۲۱ کد پستی: ۲۰۴
آدرس دفتر تهران: بلوار ستاری-بین حکیم و همت- خ خلیل آبادی- خ هجرت- کوچه شقایق ۱۶ پ ۳۰ ط ۴ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

تلفن: ۰۴۴۸۹۲۵۸۹ +۰۹۸(۲۱)۴۴۸۹۱۹۱۶ فکس: ۰۹۸(۲۱)۴۴۸۹۱۹۱۶

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

باداشت ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	ریال		درآمدهای عملیاتی
۹۰,۹۱۶,۲۴۸,۳۸۰	۱۸,۰۳۹,۳۴۶,۵۰۱	۵	درآمد سود سهام
۹۰۴,۴۸۵,۱۶۷	۸۴,۷۸۴,۷۰۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۳۶۱,۱۷۹,۸۲۳,۴۲۹	۴۶۳,۴۶۸,۱۷۰,۶۹۸	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۴۵۳,۰۰۰,۵۵۶,۹۷۶	۴۸۱,۵۹۲,۳۰۱,۸۹۹		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۷,۵۸۶,۰۸۳,۲۰۰)	(۹,۴۷۴,۸۲۴,۹۵۱)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷)	(۱,۲۳۲,۰۹۳,۴۶۱)	۹	هزینه استهلاک
(۲,۹۱۱,۶۵۵,۷۹۵)	(۴,۷۴۷,۱۸۱,۱۴۳)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱۱,۰۶۹,۹۵۷,۸۷۲)	(۱۵,۴۵۴,۰۹۹,۰۵۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۴۴۱,۹۳۰,۰۹۹,۱۰۴	۴۶۶,۱۳۸,۲۰۲,۳۴۴		سود عملیاتی
(۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵)	(۹,۴۷۳,۳۴۰,۱۳۷)	۱۱	هزینه های مالی
۱۸۸۲۰,۰۰۰	(۶۳,۰۵۵,۰۰۰)	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹	۴۵۶,۶۰۱,۸۰۷,۲۰۷		سود قبل از مالیات
.	.	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹	۴۵۶,۶۰۱,۸۰۷,۲۰۷		سود خالص

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

باداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

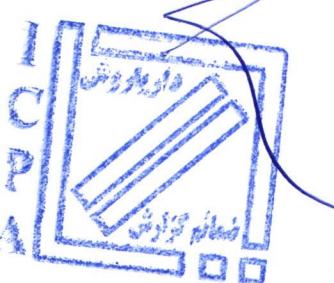
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳۷,۰۳۱,۸۵۴,۲۷۵	۳۸,۲۵۳,۲۰۳,۹۳۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۶۸,۰۳۶,۰۳۵	۳۷۸,۷۷۹,۸۳۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۴۴۳,۵۲۷,۷۱۳,۴۲۸	۱,۴۴۴,۷۵۹,۸۰۶,۸۸۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۹۴۶,۰۰۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۹۴,۷۶۷,۹۷۰,۸۷۰	۷۲,۸۹۲,۹۷۴,۵۶۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۱,۹۳۴,۶۰۳,۵۱۶,۳۲۸	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶
موجودی نقد	۱۸	۱,۲۵۸,۹۰۴,۶۷۲	۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱
جمع دارایی های جاری		۲,۰۳۱,۵۷۶,۳۹۴,۸۷۵	۱,۷۵۵,۸۹۴,۰۵۱,۳۱۰
جمع دارایی ها		۳,۴۷۵,۱۰۴,۱۰۸,۳۰۳	۳,۲۰۰,۶۵۳,۸۵۸,۱۹۹
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اینباشه		۱,۸۹۱,۲۹۴,۳۸۴,۵۹۶	۱,۴۹۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹
جمع حقوق مالکانه		۲,۴۴۱,۲۹۴,۳۸۴,۵۹۶	۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹
بدھی ها			
بدھی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۱	۱,۰۳۳,۸۰۹,۷۲۳,۷۰۷	۱,۱۵۰,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰
مالیات پرداختی	۲۲	۱,۰۳۳,۸۰۹,۷۲۳,۷۰۷	.
جمع بدھی های جاری		۱,۰۳۳,۸۰۹,۷۲۳,۷۰۷	۱,۱۵۰,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰
جمع بدھی ها		۱,۰۳۳,۸۰۹,۷۲۳,۷۰۷	۱,۱۵۰,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۳,۴۷۵,۱۰۴,۱۰۸,۳۰۳	۳,۲۰۰,۶۵۳,۸۵۸,۱۹۹

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

Hagg

۳



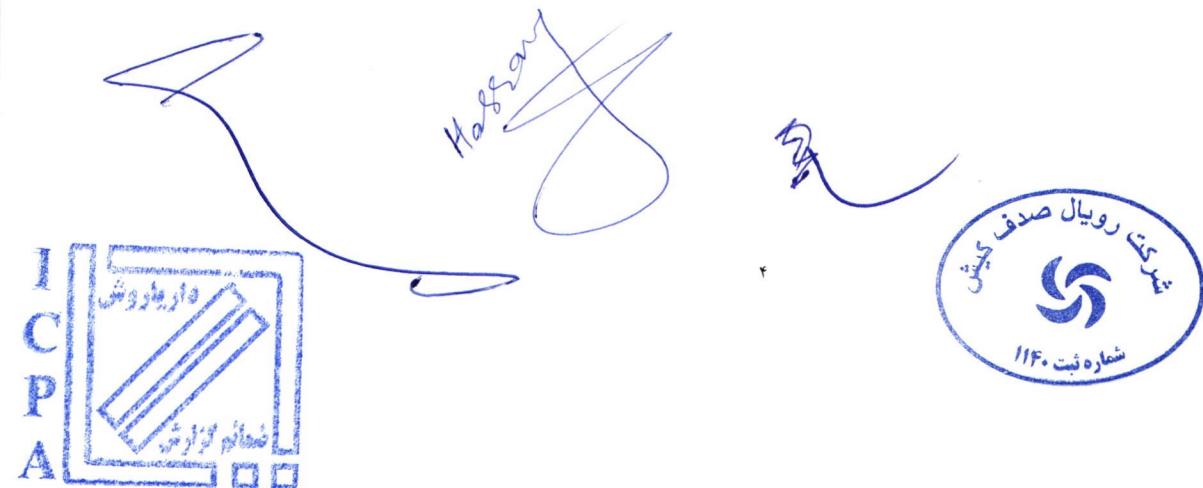
شرکت رویال صدف کپش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود اینباشه	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۴۴,۵۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۱,۴۹۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۵۶,۶۰۱,۸۰۷,۲۰۷ (۵۹,۹۹۹,۹۲۰,۳۲۰)	۴۵۶,۶۰۱,۸۰۷,۲۰۷ (۵۹,۹۹۹,۹۲۰,۳۲۰)	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۲,۴۴۱,۲۹۴,۳۸۴,۰۹۶	۱,۸۹۱,۲۹۴,۳۸۴,۰۹۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۵۴,۷۰۷,۳۴۱,۲۵۴	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹ (۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	۴۳۴,۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹ (۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۸۸۹,۵۸۲,۲۷۱,۶۷۳	۱,۳۴۴,۲۲۰,۸۹۵,۱۸۰	۴۶,۳۶۱,۳۷۶,۴۹۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بادداشت	ریال	ریال	بادداشت
بادداشت		بادداشت	
۷۹,۵۰۴,۲۱۲,۱۱۹		۶,۵۶۱,۷۰۱,۹۳۱	۲۳
.	.	.	
۷۹,۵۰۴,۲۱۲,۱۱۹		۶,۵۶۱,۷۰۱,۹۳۱	
.	.	.	
(۵۸,۵۰۰,۰۰۰)		.	
(۵۸,۵۰۰,۰۰۰)		.	
۷۹,۴۴۵,۷۱۲,۱۱۹		۶,۵۶۱,۷۰۱,۹۳۱	
.	.	.	
(۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
.	.	.	
(۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۸۴۵,۷۱۲,۱۱۹		(۳,۴۳۸,۲۹۸,۰۶۹)	
۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹		۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	
۱,۸۸۲۰,۰۰۰		(۶۳,۰۵۵,۰۰۰)	
۶,۱۹۵,۱۲۸,۶۳۸		۱,۲۵۸,۹۰۴,۶۷۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

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)

دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

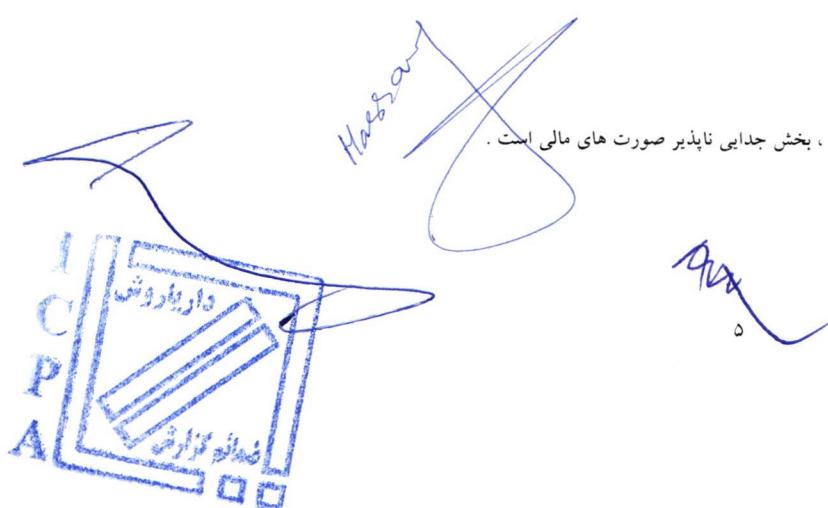
حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 هیات مدیره به نشانی جدید منتقل شده است. با توجه به اینکه ۱۰۰٪ از سهام شرکت، به شرکت گروه سرمایه گذاری ساپیا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۰ منتقل شده است، لذا شرکت رویال صدف کیش از جمله شرکتهای فرعی شرکت فوق محسوب می‌شود. و شرکت گروه سرمایه گذاری ساپیا، شرکت اصلی نهایی می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارت از اقدام به هر گونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمنی، مالی، خدماتی، مشاوره‌ای، مدیریتی، پیمانکاری، واردات، صادرات، حمل و نقل، اینبارداری، اخذ و اعطای نمایندگی مستقیماً یا با مبادرت و یا با مشارکت حقوقی یا مدنی با سایر اشخاص حقوقی و حقیقی ایرانی یا خارجی می‌باشد. 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 می‌باشد

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱ شهریور	۱۴۰۲

نفر	نفر	
۱	۰	کارکنان فراردادی
۲	۲	مامورین
۳	۲	
====	====	

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادر :

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

ساخر سرمایه گذاری های جاری

شنناخت درآمد :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری ها

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

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

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 اوراق بهادر

۳-۳- تعییر ارز

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

دسترس مربوطه در تاریخ انجام معامله تعییر می شود. تفاوت های ناشی ازتسویه یا تعییراقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی

می شود.

دلیل استفاده	نرخ تعییر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبه
نرخ سنا-فروش حواله ۴۱۱۸۹۰ ریال نرخ در دسترس	دلار آمریکا	موجودی نقد	

۴-۳- 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 وارد شرایط است.

۵-۳- دارایی ثابت مشهود

۱-۳-۵- دارایی های ثابت مشهود، برمبنای 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶-۳-دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۶-۳-دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۶-۳-استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۴ ساله	خط مستقیم

۴-قضایت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-قضایت‌های در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴-طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه بندی دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۶۰,۹۰۲,۴۴۲,۴۰۰	۹,۴۷۹,۳۶۱,۳۷۵
۲۱,۹۴۲,۵۲۰,۰۰۰	.
۷,۹۴۳,۷۸۰,۹۸۰	۶,۲۲۱,۳۰۹,۳۰۰
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.
.	۱,۹۸۰,۰۵۹,۴۰۰
.	۱۹۷,۲۲۷,۳۹۰
.	۱۵۶,۳۸۹,۱۳۶
۹۰,۹۱۶,۲۴۸,۳۸۰	۱۸,۰۳۹,۳۴۶,۵۰۱

شرکتهای پورسی
سرمایه گذاری سایپا
تمامی سرمایه لوتوس پارسیان
داروسازی جابر ابن حیان
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
معدنی کیمیای زنجان گستران
کشت و صنعت و دامبروری پارس
(خکمک) کمک فنر ایندامین

۶- درآمد سود تضمین شده

ریال	ریال
۲۱۸,۲۳۲,۳۷۵	۸۴,۷۸۴,۷۰۰
۶۸۶,۲۵۲,۷۹۲	.
۹۰,۴,۴۸۵,۱۶۷	۸۴,۷۸۴,۷۰۰

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

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد سهام فروش رنده	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش	سود فروش
صندوق امید لوتوس پارسیان(بازار گردان نماد خسپا)	.	(۱,۱۰۹,۲۴۱,۴۸۹,۶۶)	۱,۰۵۵,۹۲۲,۹۱۵,۳۶۸	۴۴۶,۵۸۱,۴۲۵,۵۰۲	۱۴۸,۰۵۸,۳۸۹,۰۳۶
سرمایه گذاری رنا	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۸۸,۱۸۴,۳۶)	۲۱,۱۷۸,۶۳۰,۳۹۰	۱۵,۲۴۵,۷۹۱,۰۲۲	۱۱۵,۷۲۲,۳۱۱,۵۸۶
صندوق با درآمد ثابت تصمیم	۵۰,۹۰۰	(۱۱,۹۹۹,۳۷۹,۴۳۳)	۱۲,۶۱۹,۳۱۱,۰۲۱	۲۱۹,۹۳۱,۷۸۸	.
محور سازان	۱,۱۵۰,۱۴۳	(۲۲,۱۰۲,۳۴۹,۵۷۱)	۳۴,۶۹۰,۸۶۱,۸۹۲	۱۲,۵۸۸,۵۱۲,۳۲۱	.
بارس سرام	۱,۲۴۵,۰۰۰	(۱۱,۱۷۸,۸۱۷,۹۲۹)	۱۲,۱۰۶,۸۳۳,۲۸۹	۹۷۹,۱۱۰,۳۶۰	.
کشترانی ایران	۴,۱۲۴,۱۰۴	(۶۹,۰۶۱,۸۷۳,۶۱۱)	۶۷۸,۰۶۲,۴۴۴,۳۳۸	(۱,۲۵۵,۶۲۹,۱۷۳)	.
کیمیای زنجان گستران	۵۸,۹۳۶	(۳۷۸,۴۴۷,۷۱۱)	۴۷۱,۸۹۲,۱۰۵	۹۳,۴۴۴,۳۹۴	.
داروسازی جابر ابن حیان	۵۰,۹۰۰	(۱۳۱,۶۴۵,۸۱۴,۳۱۱)	۱۱۹,۲۱۹,۵۸۷,۹۸۸	(۱۲,۳۴۶,۲۲۶,۳۲۳)	.
صندوق با درآمد ثابت اعتماد دارا یک	۲,۱۷۶,۶۲۷	(۳۴,۸۳۲,۵۶۱,۸۱۲)	۳۶,۱۹۴,۳۶۷,۶۱۷	۱,۳۶۱,۸۰۵,۰۸۰	۱,۸۸۵,۰۱۹,۸۰,۷۸
شرکت سایپا	.	.	.	.	۹۹,۳۳۵,۴۲۵,۷۳۳
تمامی سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	۵۰,۱۶۸,۷۳۱
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا (امین یکم )	.	.	.	.	۲۱۵,۳۰۹,۰۳۱
صنایع شیمیابی سینا	.	.	.	.	(۴۰,۸۰۵,۲۱۷,۳۱۳)
صنایع شیمیابی ایران	.	.	.	.	۷۱,۵۹۷,۷۷۷
صندوق فیروزه آسیا	.	.	.	.	۱۹,۷۷۲,۲۵۴,۲۵۲
کشت و صنعت پیاذر	.	.	.	.	(۷۸,۲۴۳,۴۶۲)
مرابحه عام دولت ۶۱	.	.	.	.	(۱۲,۴۷,۰۰۰)
مشارکت عام دولت ۴	.	.	.	.	۳۶۱,۱۷۹,۸۲۳,۴۲۹
		۱,۸۵۹,۷۵۹,۷۴۹,۳۰۸	۴۶۳,۴۶۸,۱۷۰,۶۹۸	۴۶۳,۴۶۸,۱۷۰,۶۹۸	۱۴۰۱,۱۷۹,۸۲۳,۴۲۹



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزايا

بادداشت	عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزايا مامورین	۶,۲۲۰,۹۳۲,۴۸۹	۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰
حقوق و دستمزد مزاياي کارکنان	۲,۵۲۲,۳۸۰,۰۶۲	۲,۴۴۰,۸۵۱,۱۶۲	۸-۱	۲,۴۴۰,۸۵۱,۱۶۲
بیمه سهم کارفرما	۵۷۹,۸۱۴,۴۰۰	۵۷۲,۶۳۲,۰۳۸		۵۷۲,۶۳۲,۰۳۸
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰		۴۵,۶۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های پرسنلی	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۴۷۴,۸۲۴,۹۵۱	۷,۵۸۶,۰۸۳,۲۰۰		

-۱- افزایش حقوق و مزايا مربوط به مدیر عامل و یك کارمند اداری شرکت می باشد که بر طبق اعلامیه بدهکار گروه سرمایه گذاری ساپیا به طرفیت حسابهای پرداختنی در حسابها مورد شناسایی قرار می گیرد.

-۹- هزینه استهلاک

استهلاک دارایی مشهود و نامشهود	عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال
	۱,۲۳۲,۰۹۳,۴۶۱	۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷		۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷
	۱,۲۳۲,۰۹۳,۴۶۱	۵۷۲,۲۱۸,۸۷۷		

-۱۰- سایر هزینه ها

مammoirt	عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال
رسوتوران و آندرارخانه	۱۸۴,۵۱۵,۰۰۰	۵۱۷,۱۴۰,۰۰۰		۵۱۷,۱۴۰,۰۰۰
کمک های غیر نقدي	۲۷۷,۸۴۷,۰۹۰	۳۸۹,۵۰۲,۸۵۵		۳۸۹,۵۰۲,۸۵۵
خدمات حسابرسی	۸۹,۹۶۲,۳۷۸	۳۸۷,۲۶۰,۰۰۰		۳۸۷,۲۶۰,۰۰۰
خدمات مشاورین	۳۵۱,۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۴۸,۰۰۰		۷۰,۸۴۸,۰۰۰
خرید خدمات	۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰		۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰
آب و برق و گاز و بنزین	۳۲۷,۱۵۶,۷۳۴	۳۷۹,۱۷۳,۲۷۷		۳۷۹,۱۷۳,۲۷۷
هرينه آزانس	۳۲۵,۱۶۳,۱۰۸	۳۱۰,۰۷۶,۰۰۰		۳۱۰,۰۷۶,۰۰۰
تعییر و نگهداري و بيمه دارایی ثابت	۴۶,۸۱۰,۴۳۳	۲۳,۸۲۳,۵۸۲		۲۳,۸۲۳,۵۸۲
سایر	۱۵۸,۸۰۶,۴۰۰	۵۰۵,۳۱۰,۱۵۰		۵۰۵,۳۱۰,۱۵۰
	۲۲۷,۱۷۰,۰۰۰	۱۶۴,۲۱۴,۵۸۱		
	۴,۷۴۷,۱۸۱,۱۴۳	۲,۹۱۱,۳۵۵,۷۹۵		

-۱۰- افزایش هزینه ها ناشی از افزایش نرخ تورم نسبت به دوره قبل می باشد.

-۱۱- هزینه های مالی

کارمزد خرید اعتباری سهام	بادداشت	عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال
	۱۱-۱	۹,۴۷۳,۳۴۰,۱۳۷	۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵		۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵
		۹,۴۷۳,۳۴۰,۱۳۷	۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵		
سود تعییر با دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		(۶۳۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۵۰,۰۰۰)	۱۸۸,۸۲۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۲۰,۰۰۰

-۱۱- کارمزد خرید اعتباری سهام مربوط به کارگزاری سپهر باستان می باشد.

-۱۲- سایر درآمدهای غیر عملياتي



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۶۴۴,۱۸۳,۶۰۲	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۵۹۹,۹۹۴
,	,	,	,
۴۰,۶۴۴,۱۸۳,۶۰۲	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۵۹۹,۹۹۴
۲,۳۹۰,۹۷۹,۶۶۶	۴۳۶,۱۵۴,۴۴۸	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۸۲۵,۲۱۸
۱,۶۲۱,۴۴۹,۶۶۱	۶۴۰,۵۰۸,۰۵۸,۳	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۵۰,۷۷۴۰
۳,۶۱۲,۲۲۹,۳۲۷	۱,۰۸۱,۶۶۳,۰۳۱	۱,۸۹,۳۳۳,۳۳۳	۶۴۱,۳۳۲,۹۶۳
۳۷,۰۳۱,۸۵۴,۲۷۵	۳۱,۵۶۹,۹۲۰,۵۷۷	۳,۷۷۸,۶۶۶,۶۶۷	۱,۶۲۳,۲۶۷,۰۳۱
۳۸,۲۵۳,۲۰,۳۹۶	۳۲,۲۷۵,۴۲۹,۱۶۰	۴,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۷۷۴,۷۷۶
۷,۶۳۵,۵۲۹,۹۹۴	,	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۵۲۹,۹۹۴
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	,	,	۵۸,۵۰۰,۰۰۰
۷,۶۹۴,۰,۲۹,۹۹۴	,	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۰,۲۹,۹۹۴
۸۲۹,۴۳۷,۵۶۲	,	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۳۵۷,۱۰۴,۲۲۹
۵۶۱,۴۷۵,۰۷۷	,	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۸۹,۱۴۱,۷۴۴
۱,۳۹۰,۹۱۲,۶۳۹	,	۹۴۴,۶۶۶,۶۶۶	۴۴۶,۲۵۰,۹۷۳
۶,۳۰۳,۱۱۷,۳۵۵	,	۴,۷۲۳,۳۳۳,۳۳۴	۱,۵۷۹,۷۸۴,۰۲۱

۱-۱۳- دارایی های ثابت شامل یک دستگاه آبارتمن به بهای تمام شده ۳۲,۷۱۱ میلیون ریال در جزیره کیش به طور کلی توسط مدیریت ساختمان تحت پوشش بیمه قرار گرفته و در حال حاضر دفتر تهران به عنوان شعبه مورد استفاده قرار می گیرد و از بابت آن صرفاً هزینه شارژ مورد برداخت قرار می گیرد.

۱-۱۴- خودرو شرکت دارای پوشش بیمه بدنه و نالت می باشد و هچجین اثاثه و منصوبات دارای پوشش بیمه آتش سوزی می باشد.

۱۴- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	وب سایت شرکت	نرم افزار رابطه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
,	,	,	,
۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۳۳۰,۱۶۵	۲۰۰,۰۸۰,۱۶۵	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۴۳,۸۰۰	۱۰,۷۴۳,۸۰۰	,	,
۲۲۶,۰۷۳,۹۶۵	۲۱۰,۶۲۳,۹۶۵	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۳۶۸,۰۳۶,۰۳۵	۳۶۸,۰۳۶,۰۳۵	,	,
۳۷۸,۷۷۹,۸۲۵	۳۷۸,۷۷۹,۸۲۵	,	,
۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
,	,	,	,
۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۱۹۳,۸۴۲,۵۶۵	۱۷۸,۵۹۲,۵۶۵	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۴۳,۸۰۰	۱۰,۷۴۳,۸۰۰	,	,
۲۰۴,۵۸۶,۳۶۵	۱۸۹,۳۳۶,۳۶۵	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۳۸۹,۵۲۳,۶۳۵	۳۸۹,۵۲۳,۶۳۵	,	,
۱۴۰	۱۴۰,۲/۰,۶/۳۱	بهای تمام شده	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۸,۰,۲۵۸,۱۹,۰۰۶	۱,۹۳۴,۶,۳۵۱,۶,۳۲۸	,	۱,۹۳۴,۶,۳۵۱,۶,۳۲۸
۱,۹۷۸,۰,۲۵۸,۱۹,۰۰۶	۱,۹۳۴,۶,۳۵۱,۶,۳۲۸	,	۱,۹۳۴,۶,۳۵۱,۶,۳۲۸
۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	,	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸
۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	,	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸
۳,۰۸۴,۱۵۳,۶۴۲,۱۲۴	۳,۳۴۰,۷۳۱,۳۳۹,۴۴۶	,	۳,۳۴۰,۷۳۱,۳۳۹,۴۴۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰,۶/۳۱

استهلاک ایاشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

استهلاک ایاشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/۳۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰,۶/

۱-۱۵-۱- برهنی فرد داد نایار کوچک معمده در تاریخ ۱۳۰۱ با صندوق پارچه ای است که این سه لتوس برگشایان باتراز گذاشتند و میلیارد ریال به شماره ۱۳۶۶ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۹۹۹۵ میلیارد ریال بازش دارند.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۹۴۶,۰۰۳,۰۰۰
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۰۰۳,۰۰۰

حق تقدیم تامین سرمایه لوتوس پارسیان

موسسه حسابرسی

۱۷- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
جمع ریال	جمع ریال	سایر اشخاص ریال	
۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰	۸۷,۶۶۳,۵۹۹,۱۷۱	۸,۰۵۹,۹۸۰,۱۲۶	۷۹,۱,۰۳۶,۱۴,۴۵
۵۱,۰۱۲	۴,۶۱۰,۱۰,۰۴۵	.	۴,۶۱۰,۱۰,۰۴۵
۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۹۰۴	۹۷,۲۷۳,۷۰۳,۲۱۶	۸,۰۵۹,۹۸۰,۱۲۶	۸۳,۷۱۳,۷۱۸,۰۹۰

تجاری :

حساب های دریافت‌های

مطلوبات سود سهام

طلب از کارگزاری ها

جمع تجاری

غیر تجاری :

حساب های دریافت‌های

طلب از سایر اشخاص

جمع غیر تجاری

جمع حسابهای دریافت‌های

۱۷- سود سهام دریافتی از شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۹,۳۴۰,۹۴۵,۶۰۶	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱
۴۰,۵۴۵,۲۷۰	۱۵۸,۸۱۷,۰۶۰
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴
۱,۲۹۰,۰۰۵,۰۰۰	.
۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰	۷۹,۱,۰۳۶,۱۴,۰۴۵

اشخاص وابسته :

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری رنا

سایپا ازوند

سایپا

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

جمع

سایر اشخاص :

دارو سازی جابر ابن حیان

صنایع شیمیایی ایران

آهن و فولاد خلیج ایرانیان

کمک فنر ایندیمان

کشت و صنعت و دامپروری پارس

معدن نیکلی زنجان گشان

جمع

جمع کل



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۴۱,۵۸۵,۹۸۵	۹۹۶,۵۷۹,۶۷۲	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۲۵,۰۰۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۴۳,۲۹۱,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانهای ریالی
۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	۱,۲۵۸,۹۰۴,۶۷۲	

۱۸-۱- موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ وضعیت مالی با نرخ ۴۱۱,۸۹۰ ریال تعییر شده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه متنه‌ی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹,۹۹۹,۸۸	۴۹۹,۹۹۹,۳۳۶	۹۹,۹۹۹,۸۸	۴۹۹,۹۹۹,۳۳۶
۰,۰۰۰,۳	۱۶۶	۰,۰۰۰,۳	۱۶۶
۰,۰۰۰,۳	۱۶۶	۰,۰۰۰,۳	۱۶۶
۰,۰۰۰,۳	۱۶۶	۰,۰۰۰,۳	۱۶۶
۰,۰۰۰,۳	۱۶۶	۰,۰۰۰,۳	۱۶۶
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
کارگزاری سپهر باستان(سهامی خاص)
شرکت توسعه بازرگانی برنا(سهامی خاص)
شرکت توسعه سرمایه رادین(سهامی خاص)
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد(سهامی خاص)

-۲۰ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون 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.



پادا داشته ای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دورة مالي شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

-۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

١٤٠١٢/٢٩		١٤٠٢٠/٦/٣١		١٤٠٢١/٦/٣١	
خاص	ریال	جمع	ریال	سایر اشخاص	ریال
٨٦٤,٣٠,٤٨١٦,٧٦		٩٤٣,٣٧٣,٧٤٥,٩٢٣		.	٩٧٩,٣٧٣,٧٤٥,٩٢٣
٨٧,٥٢٢,-٩,٨١٦		٩,٨٧٧,٥٦١,٧٧٧		.	٩,٨٧٧,٥٦١,٧٧٧
٩٩٦,٦٣١,٥٦٩					
٢٠٠,٩٧٠,-٢٨١,٠٢		٢,٤٦٨,٣٧٥,١١٤		٢,٤٦٨,٣٧٥,١١٤	.
١,١٥٣,٩٤٣,٥٩٥,٥٧٧		١,٠٣٠,٧١٨,٧٦٤,٧٦٤		١,٠٣٠,٧١٨,٧٦٤,٧٦٤	١,٠٣٠,٧١٨,٧٦٤,٧٦٤
٥٧٩,٦٩٥,٠٨٣		٧٨٦,٣٥٩,٠٨٣		٧٨٦,٣٥٩,٠٨٣	.
٦٩,٣٨٥,٧٦		٦٧٧,٧٨٥,٧٦		٦٧٧,٧٨٥,٧٦	.
٦٨١,٧٧٣,٥٩		٦٧٨,٠٣٣,٥٩		٦٧٨,٠٣٣,٥٩	.
٥٣,٦٩٩,٧٧٢		٥٣,٦٩٩,٧٧٢		٥٣,٦٩٩,٧٧٢	.
٤٤٢,٣١٢,٢٢١		١,١٧٥,١١١,٣٢١		١,١٧٥,١١١,٣٢١	.
٢,٦٩٧,٧٨٤,٩٢٣		٣,٠٩,-٩٥٨,٩٤٤		٣,٠٩,-٩٥٨,٩٤٤	.
١,١٠٠,٩٦١,٣٦,٦٩٠		١,٠٣٣,٨١٩,٧٢٣,٧٧		٥,٥٥٩,٣١٦,٠٥٧	١,٠٣٣,٨١٩,٧٢٣,٧٧

-۲۱- مانده سرمایه گذاری سایبا به شرح زیر می باشد:

١٤٠٢١/١٢/٢٩	١٤٠٢١/٦/٣١
رجال	رجال
(٤٢,٣٨٩,٩٥١,٧٥)	(٨٦٤,٣٠٨,١٦,٧٦٠)
٢٢٣,٣٠٢,٨٥٦,٢,٣	.
.	.
١٤٢,٩,٠,٠,٠,٠,٠	١٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠
(٩٩,٩٩,٩٩,٣,٣,٠)	(٥٩,٩٩,٩٩,٣٢,٠)
(١٨,٥٧,٥١,٦,٦,٦)	(١٠,٦٩,٦,٨,٨,٣)
(٨٦,٣٧,٣,١٧,٧٩,٣)	(٩٧,٧٧,٦,٢٠,٩٧٧)

۱-۱-۲۱-۱ مانند پنهان به گروه سرمایه‌گذاری سایپا معمولت اینها باشد، باتوجه به صورت جلسه ارائه شده توسط گروه سرمایه‌گذاری سایپا، کلیه وجوه چهت فلسفه سرمایه‌گذاری و وجود پراختیت می‌باشد. از طرفی می‌توان اینها را توصیف کرد که در رواج عادی عملیات شرکت اتحام یعنی مبادله سود همراه پراختیت مطابق مورخ ۱۴۰۰-۰۳-۲۴ بوده، در حسنایی که مابین اعمال گردیده است و نیز حسنایی که مابین شامل هزینه‌های نیتی از جمله هزینه حقوق ماموریت می‌باشد.

-۲۱- سود همای در این فتره سرمایه گذاری سایپا در یادداشت ۱۷-۱ منظور شده است و ارقام یادداشت ۲۱-۱ و ۱۷-۱ تمامًا در یادداشت ۲۶-۱ منظور گردیده است.

١٤٠١٠١٢٦٩	١٤٠٢٠٦٣١
ریال	ریال
٨٧,٥٢٠,٩٨,١٦	٩,٨٧٧,٦٥١,٧٧٧
٨٧,٥٢٠,٩٨,١٦	٩,٨٧٧,٦٥١,٧٧٧
١٤٠١٠١٢٦٩	١٤٠٢٠٦٣١
ریال	ریال
٢٠٠,٩٨٧,٠٨,٤٢	٢,٤٦٨,٣٥٧,١١٤
٢٠٠,٩٨٧,٠٨,٤٢	٢,٤٦٨,٣٥٧,١١٤

۲-۱-۳- مانده بدھی، مروط به شرکت مهندسین، مشاور خودرو بابت سه سیمہ قرارداد فی ماب: مسابقات



۱-۲۲-۱ میلیات عملکرد شرکت برلی سنتوات قبل از ۱۳۸۷ قطعی و فاقد بدهی بوده در نتیجه پرداختی نداشته است.

۲۲-۴ - مالات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار
۱۱۱ - هایات عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته اند



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ عماهه منتهی به

سود خالص	تعديلات:	ریال	ریال
هزینه های مالی	استهلاک	۴۳۴۸۲۴,۱۳۳,۶۱۹	۴۵۶,۶۰۱,۸۰۷,۲۰۷
خالص (سود) تسعیر ارز	جمع تعديلات	۷,۱۲۵,۲۸۵,۴۸۵	۹,۴۷۳,۳۴۰,۱۳۷
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	تعديلات در سرمایه در گردش	۵۷۲,۲۱۸,۷۷۷	۱,۲۳۲,۰۹۳,۴۶۱
(افزایش) کاهش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	تعديلات در سرمایه در گردش	(۱۸۸۲۰,۰۰۰)	۶۳۰,۰۵۵,۰۰۰
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت	تعديلات در سرمایه در گردش	۷,۶۷۸,۶۸۴,۳۶۲	۱۰,۷۶۸,۴۸۸,۵۹۸
(افزایش) کاهش پرش پرداخت های عملیاتی	تعديلات در سرمایه در گردش	۷۰,۸۰۷,۰۴۰,۱۳۲	(۲۵۶,۵۷۷,۶۹۷,۳۲۲)
افزایش (کاهش) پرش پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها	تعديلات در سرمایه در گردش	(۴۵۲,۷۷۳,۱۰۳,۶۶۲)	(۲۱,۸۷۴,۹۹۶,۳۱۲)
افزایش (کاهش) پرش پرداخت های عملیاتی	تعديلات در سرمایه در گردش	(۹,۳۸۳,۳۶۴,۶۰۴)	.
افزایش (کاهش) پرش پرداخت های تجاری و سایر دریافتی ها	تعديلات در سرمایه در گردش	۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰	(۷۳۱,۰۰۳,۰۰۰)
افزایش (کاهش) پرش پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها	تعديلات در سرمایه در گردش	۱۴,۹۰۰,۸۹۹,۲۷۲	(۱۸۱,۶۲۴,۸۹۷,۲۴۰)
افزایش (کاهش) پرش پرداخت های عملیاتی	تعديلات در سرمایه در گردش	(۳۶۲,۹۹۸,۶۰۵,۸۶۲)	(۴۶۰,۸۰۸,۵۹۳,۸۷۴)
نقد حاصل از عملیات	نقد حاصل از عملیات	۷۹,۵۰۴,۲۱۲,۱۱۹	۶,۵۶۱,۷۰۱,۹۳۱



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

-۲۴-۱- مدیریت سرمایه

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

-۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	جمع بدھی
۱,۱۵۵,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰	۱,۰۳۳,۸۰۹,۷۲۳,۷۰۷	موجودی نقد
(۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱)	(۱,۲۵۸,۹۰۴,۶۷۲)	خالص بدھی
۱,۱۵۱,۲۰۱,۱۰۲,۷۴۹	۱,۰۳۲,۵۵۰,۸۱۹,۰۳۵	حقوق مالکانه
۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۲,۴۴۱,۲۹۴,۳۸۴,۵۹۶	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۶%	۴۲%	

-۲۴-۲- ریسک بازار

-۲۴-۲-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

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

-۲۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تأمین مالی سهامدار عمده، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسیید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



