

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای
به انضمام یادداشت های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

کاشفان

حسابداران مستقل

«به نام خدا»

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 ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت (۱-۲۸) با توجه به نوع و ماهیت فعالیت شرکت که معاف از مالیات می باشد بدهی متصور نیست، لیکن از بدو تاسیس تاکنون شرکت مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی و ارزش افزوده قرارنگرفته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

موسسه کاشفان (حسابداران رسمی)

۷ آبان ماه ۱۳۹۹



جعفر عوض پور

۸۰۰۵۶۵

ایمان نیکوکار

۹۳۲۱۱۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
توسعه سرمایه رادین	بیژن یوسفی	رئیس هیات مدیره و عضو موظف هیات مدیره	
کارگزاری سپهر باستان	اکرم حسنی کوچکی	نائب رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف هیات مدیره	
گروه سرمایه گذاری سایپا	سید جمال الدین طراوتی	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	



آدرس دفتر تهران: اتوبان ستاری، بین حکیم و همت، خ خلیل آبادی، خ هجرش، کوچه شقایق ۱۳، پ. ۲۰، ط ۴ کدپستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷
تلفن: ۴۴۸۹۲۵۸۹ (۲۱) +۹۸ _ فکس: ۴۴۸۹۹۲۶۳ (۲۱) +۹۸

Email: ops@royal-sadaf.com
Website: www.Royal-Sadaf.com

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی			
۴	درآمد سود سهام	۲۳,۴۹۹,۷۹۰,۵۰۰	۱,۰۴۹,۰۳۱,۷۲۵
۵	درآمد سود تضمین شده	۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۲۳۸,۵۹۴,۲۴۱
۶	سود فروش سرمایه گذاری ها	۱,۱۷۴,۳۵۵,۲۵۱,۳۲۷	۱۵۴,۷۵۴,۷۱۱,۷۶۰
۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۰	۵۶,۰۱۷,۳۶۳,۸۱۶
	جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۱۹۸,۰۱۷,۹۴۳,۲۶۸	۲۱۲,۰۵۹,۷۰۱,۵۴۲
هزینه های عملیاتی			
۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۲,۶۴۰,۹۳۰,۵۲۷)	(۱,۴۲۵,۱۳۲,۷۶۵)
۹	سایر هزینه ها	(۱,۰۰۹,۸۷۱,۴۶۶)	(۱,۴۶۰,۲۱۱,۴۸۴)
	جمع هزینه های عملیاتی	(۳,۶۵۰,۸۰۱,۹۹۳)	(۲,۸۸۵,۳۴۴,۲۴۹)
	سود عملیاتی	۱,۱۹۴,۳۶۷,۱۴۱,۲۷۵	۲۰۹,۱۷۴,۳۵۷,۲۹۳
۱۰	هزینه های مالی	(۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶)	(۹,۴۸۴,۰۵۰,۷۷۵)
۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰
	سود قبل از مالیات	۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸
	هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰
	سود خالص	۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸



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

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

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱
دارایی های نامشهود	۱۳	۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱,۲۵۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹,۵۹۰,۰۰۲	۱,۲۵۰,۰۰۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱,۹۲۳,۷۲۵,۴۱۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۷۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷
موجودی نقد	۱۷	۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸
جمع دارایی های جاری	۱,۶۶۴,۱۸۹,۷۱۴,۷۹۲	۷۴۳,۸۳۴,۴۴۹,۱۵۸
جمع دارایی ها	۱,۶۶۴,۲۱۹,۳۰۴,۷۹۴	۷۴۳,۸۳۵,۶۹۹,۱۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۹	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹
سود انباشته	۱,۲۹۲,۴۹۴,۲۲۵,۴۷۵	۱۱۴,۷۰۴,۸۰۰,۲۴۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۴۴,۴۸۷,۶۹۷,۹۶۴	۳۶۶,۶۹۸,۲۷۲,۷۲۹
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۱۱۹,۷۳۱,۶۰۶,۸۳۰
مالیات پرداختنی	۲۲	۰
جمع بدهی های جاری	۱۱۹,۷۳۱,۶۰۶,۸۳۰	۳۷۷,۱۳۷,۴۲۶,۴۳۱
جمع بدهی ها	۱۱۹,۷۳۱,۶۰۶,۸۳۰	۳۷۷,۱۳۷,۴۲۶,۴۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۶۶۴,۲۱۹,۳۰۴,۷۹۴	۷۴۳,۸۳۵,۶۹۹,۱۶۰

Handwritten signature and stamp of the Chairman of the Board of Directors.



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

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	(۸۴,۹۹۶,۰۵۶,۲۷۸)	(۸۰,۰۰۲,۵۸۳,۷۸۹)
۰	۰	۰	۷۴,۴۱۸,۹۹۶,۸۵۱	۷۴,۴۱۸,۹۹۶,۸۵۱
۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	(۱۰,۵۷۷,۰۵۹,۴۲۷)	۲۴۱,۴۱۶,۴۱۳,۰۶۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	(۸۴,۹۹۶,۰۵۶,۲۷۸)	(۸۰,۰۰۲,۵۸۳,۷۸۹)
۰	۰	۰	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸
۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۱۱۴,۷۰۴,۸۰۰,۲۴۰	۳۶۶,۶۹۸,۳۷۲,۷۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۳۵۹	۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۳۵۹
۰	۰	۰	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۱,۲۹۲,۴۹۴,۲۴۵,۴۷۵	۱,۵۴۴,۴۸۷,۶۹۷,۹۶۴

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود مصوب سال ۹۸

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



Hassan

1/9

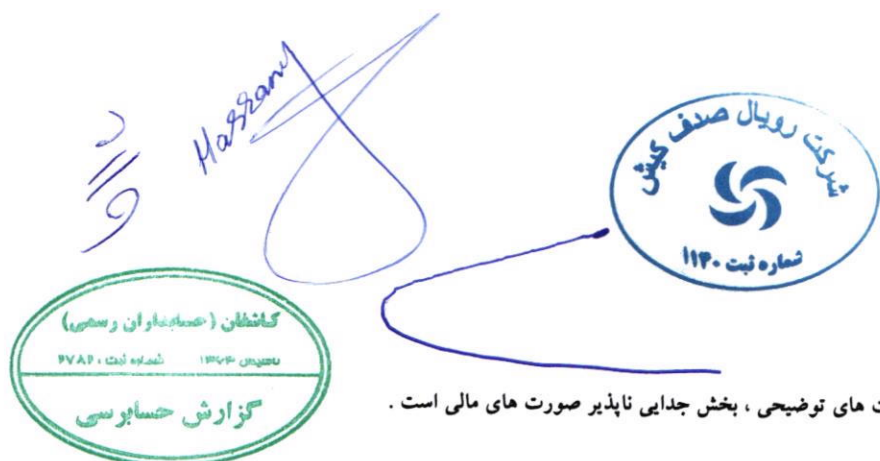
U

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰,۵۷۴,۶۸۸,۵۹۳	(۲۶,۲۵۱,۳۶۵,۸۸۸)	(۱۰۴,۶۴۳,۶۰۶,۰۱۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۷۳۵,۴۲۴,۰۰۰)	(۷۳۵,۴۲۴,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۰,۵۷۴,۶۸۸,۵۹۳	(۲۶,۹۸۶,۷۸۹,۸۸۸)	(۱۰۵,۳۷۹,۰۳۰,۰۱۷)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:			
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی نامشهود	(۲۸,۳۴۰,۰۰۰)	۰	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۸,۳۴۰,۰۰۰)	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۰,۵۴۶,۳۴۸,۵۹۳	(۲۶,۹۸۶,۷۸۹,۸۸۸)	(۱۰۵,۳۷۹,۰۳۰,۰۱۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام پرداختنی	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)	۰	۰
خالص تامین مالی سهامدار عمده	۰	۲۹,۴۹۲,۹۹۳,۶۶۴	۱۱۵,۴۸۳,۸۶۱,۳۴۵
پرداختهای نقدی بابت کارمزد خرید اعتباری	(۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶)	(۲,۸۱۷,۹۸۱,۳۳۴)	(۹,۴۸۴,۰۵۰,۷۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۶,۶۴۹,۲۱۶,۰۴۰)	۲۶,۶۷۵,۰۱۲,۳۳۰	۱۰۵,۹۹۹,۸۱۰,۵۷۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۸۹۷,۱۳۲,۵۵۳	(۳۱۱,۷۷۷,۵۵۸)	۶۲۰,۷۸۰,۵۵۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال	۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸	۳,۲۲۹,۲۸۴,۸۵۵	۳,۲۲۹,۲۸۴,۸۵۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰,۵۵۰,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال	۷,۸۲۹,۲۴۷,۹۶۱	۲,۹۱۰,۵۵۷,۲۹۷	۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸
معاملات غیر نقدی	۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴			



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

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 ۱۰۰٪ 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.

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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	دوره شش ماهه	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱	۱	۱
۱	۱	۲
۲	۲	۳

کارکنان قراردادی

مأمورین

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲- 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

ساحب درآمد

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام 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 اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه

دوره وقوع شناسایی می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار آمریکا	نرخ سنا - ۲۹۲,۲۰۰ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به شرح ۷۸/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۱۰ 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه بندی دارایی‌های غیر جاری

هیأت 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمد سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۱,۹۲۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۴۹,۰۳۱,۲۰۰	۱,۰۴۹,۰۳۱,۲۰۰
.	.	۵۲۵
۱۵,۹۷۸,۰۲۰,۰۰۰	.	.
۱,۶۱۰,۶۱۷,۴۰۰	.	.
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱,۱۰۰	.	.
۲۳,۴۹۹,۷۹۰,۵۰۰	۱,۰۴۹,۰۳۱,۲۰۰	۱,۰۴۹,۰۳۱,۷۲۵

شرکتهای بورسی

صنایع شیمیایی سینا
شرکت سرمایه گذاری رنا
تامین سرمایه لوتوس پارسیان
داروسازی جابر ابن حیان
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
سرمایه گذاری مس سرچشمه
سرمایه گذاری سایپا
شرکتهای غیر بورسی
ساینا آرونند
(یادداشت ۲-۱۴)

۵- درآمد سود تضمین شده

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۱۰۲,۴۸۱,۶۱۴	۲۳۸,۵۹۴,۲۴۱
۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۱۰۲,۴۸۱,۶۱۴	۲۳۸,۵۹۴,۲۴۱

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش	سود(زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
شرکت سایپا	.	.	.	.	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۹۸,۱۶۶,۴۸۱	۲۸۸,۰۲۶,۵۹۶,۱۲۳	۹۷۷,۱۶۷,۱۷۴,۵۳۹	۶۸۹,۱۴۱,۱۷۸,۴۱۶	۱۹,۶۴۷,۰۷۸,۸۵۷	۱,۷۰۳,۲۶۳,۴۷۲	۱۹,۶۴۷,۰۷۸,۸۵۷
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶,۱۸۹,۰۰۰	۱۹,۲۴۲,۶۱۶,۲۶۸	۱۰۳,۵۵۶,۱۹۲,۴۸۸	۸۴,۳۱۳,۵۷۶,۲۲۰	۲۴,۴۲۱,۶۴۶,۰۱۵	۱,۳۳۳,۰۷۸,۱۶۰	۲۴,۴۲۱,۶۴۶,۰۱۵
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	۱۱,۶۳۲,۴۴۴,۵۷۷	۱,۸۲۵,۸۴۳,۹۲۲	۱۱,۶۳۲,۴۴۴,۵۷۷
سرمایه گذاری رنا	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۵۴,۸۳۵,۳۷۳	۱۱۱,۹۲۲,۰۱۸,۴۲۴	۹۰,۸۶۷,۱۸۳,۰۵۱	۱۸۷,۱۲۸,۳۳۱	۱۳,۶۹۰,۷۶۳	۲۰,۶۵۹,۲۸۹,۲۳۰
شیمیایی سینا	۴۳۴,۰۳۸	۶,۳۲۰,۲۱۳,۳۷۶	۲۴۴,۳۹۳,۲۹۹,۱۵۸	۲۳۸,۰۷۳,۰۸۵,۷۸۲	۵۶,۸۴۸,۵۶۷,۴۱۵	۵,۷۴۴,۸۵۶,۴۱۵	۵۶,۸۴۸,۵۶۷,۴۱۵
مینا	.	.	.	.	۷۸۹,۰۰۵,۳۳۵	۷۸۹,۰۰۵,۳۳۵	۷۸۹,۰۰۵,۳۳۵
ملی کشت و صنعت و دامپروری	۵۶۳,۰۰۰	۱۸,۹۱۱,۹۷۹,۶۰۰	۴۰,۹۲۷,۹۷۹,۵۰۸	۲۲,۰۱۵,۹۹۹,۹۰۸	۶۳۰,۶۲۵,۲۹۶	.	۶۳۰,۶۲۵,۲۹۶
بیمه ما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۵,۳۴۹,۱۶۲	۱۶,۵۴۰,۰۴۷,۰۱۲	۴,۵۵۴,۶۹۷,۸۵۰	.	.	.
داروسازی جابر ابن حیان	۱,۳۶۹,۸۴۱	۵۶,۰۴۴,۰۴۵,۹۷۶	۷۸,۸۵۰,۴۳۸,۱۱۲	۲۲,۸۰۰,۹۹۷,۸۳۶	.	.	.
لاستیک سهوند	۴۸۸,۶۷۵	۲۴,۴۶۹,۸۵۹,۳۷۶	۳۳,۲۸۸,۱۹۸,۰۰۷	۸,۸۱۸,۳۳۸,۶۳۱	.	.	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۷۶,۶۱۸,۱۸۵	۶۸,۱۰۷,۵۳۳,۱۴۵	۱۲,۳۳۰,۹۱۴,۹۶۰	.	.	.
نیرو کلر	۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۶,۱۰۱,۸۳۵	۱۹,۸۰۴,۱۷۶,۰۹۴	۳۰,۸۰۷,۴۵۹	.	.	.
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۱,۵۶۱	۶۳۷,۸۲۰,۰۵۵	۵۳۱,۲۰۴,۴۱۴	.	.	.
سایر	.	.	.	.	۱۹,۹۲۸,۱۶۴,۸۲۷	.	۱۹,۹۲۸,۱۶۴,۸۲۷
(یادداشت ۲-۱۴)	۵۲۱,۴۳۴,۸۳۰,۹۱۵	۱,۶۹۵,۷۹۰,۰۸۲,۲۴۲	۱,۱۷۴,۳۵۵,۲۵۱,۳۲۷	۲۱,۱۷۶,۷۹۶,۵۵۹	۱۵۴,۷۵۴,۷۱۱,۷۶۰	۲۱,۱۷۶,۷۹۶,۵۵۹	۱۵۴,۷۵۴,۷۱۱,۷۶۰

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
.	۵۶,۰۱۷,۲۶۳,۸۱۶	۵۶,۰۱۷,۲۶۳,۸۱۶
.	۵۶,۰۱۷,۲۶۳,۸۱۶	۵۶,۰۱۷,۲۶۳,۸۱۶

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری جاری



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۲,۶۸۸,۲۸۰	۰	۵۵۲,۱۱۵,۹۷۴
۵۷۹,۲۵۸,۵۹۲	۰	۵۵۵,۷۳۴,۸۱۴
۱۰۴,۷۳۵,۴۴۷	۰	۹۹,۵۰۱,۳۶۸
۳۳,۹۶۰,۰۰۰	۰	۹۱,۸۰۰,۰۰۰
۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۶۰۵,۷۳۸
۱۳۳,۶۸۸,۲۰۸	۰	۶۱,۳۷۴,۸۷۱
۲,۶۴۰,۹۳۰,۵۲۷	۰	۱,۴۲۵,۱۳۲,۷۶۵

حقوق و دستمزد و مزایا مامورین
حقوق و دستمزد مزایای کارکنان
بیمه سهم کارفرما
حق حضور در جلسات هیات مدیره
مزایای غیر نقدی
سایر هزینه های پرسنلی

۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۱۵۲,۵۰۰	۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۹۷,۰۰۴	۱۸۶,۱۸۸,۵۵۴
۲۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۶۱,۰۰۰
۱۳۱,۶۹۹,۸۵۵	۱,۰۳۶,۰۰۰	۲۹,۱۷۴,۹۴۰
۳۶۷,۱۱۹,۱۱۱	۵۰۸,۴۶۲,۰۰۰	۵۴۰,۹۹۶,۹۹۰
۱,۰۰۹,۸۷۱,۴۶۶	۱,۱۰۱,۷۴۵,۰۰۴	۱,۴۶۰,۲۱۱,۴۸۴

هدایا
سفر
هزینه اجاره
رستوران و غذا
خدمات حسابداری و حسابرسی
خرید خدمات
سایر

۱۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶	۲,۸۱۷,۹۸۱,۳۳۴	۹,۴۸۴,۰۵۰,۷۷۵
۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶	۲,۸۱۷,۹۸۱,۳۳۴	۹,۴۸۴,۰۵۰,۷۷۵

کارمزد خرید اعتباری سهام

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰,۵۵۰,۰۰۰
۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰,۵۵۰,۰۰۰

سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده:
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۳		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۳		مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	*		استهلاک
	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
	*		استهلاک
	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲		مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱		مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به ریال)				بهای تمام شده:
جمع	نرم افزار رایانه ای	وب سایت شرکت	حق امتیاز خدمات عمومی	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۴۱,۶۷۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۴۱,۶۷۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	افزایش
۲۸,۳۴۰,۰۰۰	۲۸,۳۴۰,۰۰۰	*	*	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۵,۲۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	استهلاک انباشته
۵۶,۹۱۹,۹۹۹	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
*	*	*	*	استهلاک
۵۶,۹۱۹,۹۹۹	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
*	*	*	*	استهلاک دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۶,۹۱۹,۹۹۹	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۸,۳۴۰,۰۰۱	۲۸,۳۴۰,۰۰۱	*	*	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱	۱	*	*	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- اضافات دارایی از بابت خرید سیستم نرم افزار حسابداری می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری		ریال	مبلغ دفتری		ریال
بهای تمام شده		ریال	بهای تمام شده		ریال
۷۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷			۹۱۲,۰۶۸,۹۰۰,۹۸۸		
*			۱۰,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰		
۷۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷			۹۲۲,۶۵۴,۴۰۰,۹۸۸		
۱,۲۵۰,۰۰۰			۱,۲۵۰,۰۰۰		
۱,۲۵۰,۰۰۰			۱,۲۵۰,۰۰۰		
۷۳۷,۶۷۶,۳۵۸,۳۳۷			۹۲۲,۶۵۵,۶۵۰,۹۸۸		

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
حق تقدم شرکت لوتوس
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



۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	کاهش ارزش		کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه	
	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم
%	ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۰.۵۴	۹۵,۳۲۵,۷۰۸,۹۸۱	۵۷,۹۰۰,۰۰۰	.	.	۲۸۸,۰۳۶,۵۶۶,۱۲۴	(۱۹,۸۳۶,۴۸۱)	۱۲,۳۲۸,۷۰۴,۲۹۳	۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۳,۶۰۰,۸۱۲	۲۵۵,۳۶۶,۴۸۱	.	.
۰.۱۴	۱۴,۹۶۰,۸۰۴,۰۴۹	۱۱,۳۶۹,۰۲۱	.	.	(۲۱۰,۵۴۸,۳۵۰,۳۳۳)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۳۶,۰۱۵,۳۶۹,۴۲۲	۲۷,۳۶۹,۰۲۱	.	.
۰.۳۳	۲۰۷,۹۷۱,۵۱۶,۱۰۶	۱۳۰,۵۷۹,۹۱۴	.	.	.	.	.	.	۲۰۷,۹۷۱,۵۱۶,۱۰۶	۱۳۰,۵۷۹,۹۱۴	.	.
۰.۱۵	۶۷۳,۴۶۵,۹۷۹	۴۶,۲۵۰	.	.	(۶۱,۳۲۰,۳۱۳,۳۶۱)	(۴۳۴,۰۳۸)	.	.	۶,۹۹۳,۶۷۹,۳۵۵	۴۸۰,۲۸۸	.	.
۰.۰۰	.	.	.	.	(۱۰۰,۶۱۵,۶۴۱)	(۱۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۰۶,۶۱۵,۶۴۱	۱۰۰,۰۰۰	.	.
۰.۳۵	۶۵,۸۱۴,۱۱۱,۹۷۲	۲۱,۱۷۱,۰۰۰	.	.	(۱۹,۲۴۶,۶۱۶,۳۶۷)	(۶۱,۸۹۰,۰۰۰)	.	.	۸۵,۰۶۶,۷۲۸,۳۳۹	۲۷,۳۶۰,۰۰۰	.	.
۰.۰۰	.	.	.	.	(۱۱,۹۸۵,۳۴۹,۱۶۳)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۸,۹۱۱,۹۷۹,۶۰۰	۵۳۳,۰۰۰	.	.
۰.۳۶	۱۲۰,۶۸۸,۹۸۶,۵۲۰	۲,۸۳۹,۷۷۸	.	.	(۵۶,۰۴۴,۰۴۵,۹۷۸)	(۱,۳۶۹,۸۴۱)	۱۷۶,۷۳۳,۰۳۲,۴۹۶	۴,۲۰۹,۶۱۹	۱۱,۹۸۵,۳۴۹,۶۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰.۰۰	۳۶,۴۱۴,۶۸۷	۳,۳۳۶	.	.	.	.	۳۶,۴۱۴,۶۸۷	۳,۳۳۶	.	.	.	.
۰.۰۰	۱۴,۶۷۸,۰۵۷,۴۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۵۵,۷۶۶,۶۱۸,۱۸۵)	(۳۸۰,۰۰۰)	۷۰,۴۵۴,۷۵۰,۶۰۲	۴۸۰,۰۰۰	.	.	.	.
۰.۰۰	۲۸۳,۴۳۳,۰۱۵,۵۹۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۸۳,۴۳۳,۰۱۵,۵۹۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۰.۰۰	۴۷,۸۶۲,۶۵۲,۱۶۶	۳,۴۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۷,۸۶۲,۶۵۲,۱۶۶	۳,۴۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۰.۰۰	۳۶,۸۱۷,۳۸۲,۷۷۵	۴۱۲,۶۲۴	.	.	.	.	۳۶,۸۱۷,۳۸۲,۷۷۵	۴۱۲,۶۲۴	.	.	.	.
۰.۰۰	۳۴,۰۱۱,۷۸۴,۷۴۰	۷۰۰,۰۰۰	.	.	(۱۹,۴۹۶,۱۰۱,۸۳۵)	(۴۰۰,۰۰۰)	۵۳,۰۰۷,۸۱۶,۵۷۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۰.۰۰	۹۱۲,۰۶۸,۹۰۰,۹۸۸	.	.	.	(۲۴,۴۶۹,۸۵۹,۳۶۶)	(۴۸۸,۶۷۵)	۲۴,۴۶۹,۸۵۹,۳۶۶	۴۸۸,۶۷۵	۳۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷	.	.	.
۰.۰۰	.	.	.	.	(۵۶۱,۴۳۴,۸۳۰,۹۱۵)	.	۶۹۵,۸۱۸,۶۱۳,۵۶۶	.	۳۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷	.	.	.
۰.۰۰	۹۱۲,۰۶۸,۹۰۰,۹۸۸	.	.	.	(۵۶۱,۴۳۴,۸۳۰,۹۱۵)	.	۶۹۵,۸۱۸,۶۱۳,۵۶۶	.	۳۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷	.	.	.
۰.۰۰	۱۰,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۵,۵۰۰	.	.	.	.	۱۰,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۵,۵۰۰	.	.	.	.
۰.۰۰	۹۲۲,۶۵۴,۴۰۰,۹۸۸	.	.	.	(۵۶۱,۴۳۴,۸۳۰,۹۱۵)	.	۷۰,۴۱۴,۱۳۳,۵۶۶	.	۳۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷	.	.	.
۰.۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	.	.	.	.	.	.	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	.	.
۰.۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.
۰.۰۰	۹۲۲,۶۵۴,۴۰۰,۹۸۸	.	.	.	(۵۶۱,۴۳۴,۸۳۰,۹۱۵)	.	۶۹۵,۸۱۸,۶۱۳,۵۶۶	.	۳۳۷,۶۷۵,۱۰۸,۳۳۷	.	.	.

۱۴-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به حق تقدم استفاده شده جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت روتال صدف کیش تا تاریخ تأیید صورت مالی در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

گزارش حسابرسی
مطابق استاندارد حسابداری ایران
سال منتهی به ۱۳۹۴
شرکت سهامی عام

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

در صد به جمع کل	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	خالص	خالص	ریال - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مواد و محصولات شیمیایی	۶.۷	۶۱,۵۰۲,۶۳۳,۴۹۴	۰	۶۱,۵۰۲,۶۳۳,۴۹۴	۶,۹۹۳,۶۷۹,۳۵۵	
خودرو و ساخت قطعات	۲۴.۴	۲۲۲,۹۳۲,۳۲۰,۱۵۵	۰	۲۲۲,۹۳۲,۳۲۰,۱۵۵	۲۴۴,۰۹۳,۷۷۱,۱۶۹	
گروه سرمایه گذاری سرمایه گذاری ها	۱۷.۳	۱۵۷,۶۶۶,۴۱۸,۵۶۵	۰	۱۵۷,۶۶۶,۴۱۸,۵۶۵	۳۷۰,۶۲۳,۶۰۰,۸۱۲	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷.۲	۶۵,۸۲۴,۱۱۱,۹۷۱	۰	۶۵,۸۲۴,۱۱۱,۹۷۱	۸۵۰,۶۶۷,۲۸۳,۳۳۹	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰.۰	۳۱,۴۱۴,۶۸۷	۰	۳۱,۴۱۴,۶۸۷	۰	
انواع فرآوردهای غذایی و آشامیدنی	۳۱.۱	۲۸۳,۴۲۳,۰۱۵,۵۹۶	۰	۲۸۳,۴۲۳,۰۱۵,۵۹۶	۰	
مواد و محصولات دارویی	۱۳.۲	۱۲۰,۶۸۸,۹۸۶,۵۲۰	۰	۱۲۰,۶۸۸,۹۸۶,۵۲۰	۰	
کشاورزی و دامپروری و خدمات وابسته به آن	۰.۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۱۱,۹۷۹,۶۰۰	
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۰.۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۸۵,۳۴۹,۱۶۲	
حمل و نقل هوایی	۰.۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	
		۹۱۲,۰۷۰,۱۵۰,۹۸۸	۰	۹۱۲,۰۷۰,۱۵۰,۹۸۸	۷۳۷,۶۷۶,۳۵۸,۳۳۷	

۴-۱۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

در صد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریال - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بورسی	۱۰۰.۰	۹۱۲,۰۷۰,۱۵۰,۹۸۸	۰	۹۱۲,۰۷۰,۱۵۰,۹۸۸	۷۳۷,۶۷۶,۳۵۸,۳۳۷	
غیر بورسی	۰.۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	
	۱۰۰	۹۱۲,۰۷۱,۴۰۰,۹۸۸	۰	۹۱۲,۰۷۱,۴۰۰,۹۸۸	۷۳۷,۶۷۶,۳۵۸,۳۳۷	



شرکت رویال صدف کیش (سهام خاص)

گزارش مالی دوره ای

پاداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر (قرارداد حسابرسی)

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

پاداشتهای	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
تجاری:		
حساب های دریافتنی:		
اشخاص وابسته		
۱۶-۱-۱ سرمایه گذاری سایپا	۵۸۸,۶۱۵,۱۳۴,۵۸۹	۰
۱۶-۱-۲ سود سهام دریافتنی	۱۷,۲۱۳,۱۵۴,۸۰۴	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴
سایر		
۱۶-۱-۳ طلب از کارگزاران	۱۲۷,۲۷۰,۹۱۳,۳۳۳	۱,۳۱۲,۳۷۳,۳۹۲
	۷۳۳,۰۹۹,۲۰۲,۷۲۶	۱,۴۳۶,۸۶۲,۲۹۶

سایر دریافتنی ها:

سایر (سایر اشخاص)

سپرده مانده دیگران

۸۶,۸۶۳,۱۱۷	۸۶,۸۶۳,۱۱۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۶,۸۶۳,۱۱۷	۴۸۶,۸۶۳,۱۱۷
۱,۹۲۳,۷۲۵,۴۱۳	۷۳۳,۵۸۶,۰۶۵,۸۴۳

۱۶-۱-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایپا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۱,۱۷۵,۵۳۶,۲۵۲	۰
۲۰۱,۱۴۳,۳۷۱,۸۶۷	۹۰۰,۳۲۴,۴۸۸,۵۵۰
(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲۰۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۳۴۴,۰۰۰)
(۸۷,۶۰۶,۱۳۸,۶۵۵)	۰
۰	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)
۲,۴۲۲,۲۸۸,۰۷۲	(۶,۸۹۶,۴۷۲,۴۰۱)
۲۹۳,۲۲۵,۰۵۷,۵۳۶	۸۸۱,۸۴۰,۱۹۲,۱۲۵
(۲۹۳,۲۲۵,۰۵۷,۵۳۶)	۰
۰	(۲۹۳,۲۲۵,۰۵۷,۵۳۶)
۰	۵۸۸,۶۱۵,۱۳۴,۵۸۹

مانده ابتدای دوره

بابت انتقال مانده حساب کارگزاران

افزایش سرمایه

وجوه نقد دریافتی

وجوه پرداختی

سود سهام پرداختی

سایر حسابهای فی مابین (صعدنا مخارج جاری)

جمع

انتقال به دریافتنی های تجاری (پاداشتهای ۲۱)

انتقال از پرداختنی های تجاری (پاداشتهای ۲۱)

۱۶-۱-۲- سود سهام دریافتنی از شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۵,۲۵۴,۳۷۵,۴۰۰
۰	۰
۰	۱,۹۲۱,۱۵۲,۰۰۰
۰	۰
۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴
۰	۵,۳۹۲,۵۲۰,۰۰۰
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۶۱۰,۶۱۷,۴۰۰
۰	۱,۱۰۰
۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۱۷,۲۱۳,۱۵۴,۸۰۴

اشخاص وابسته- سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری رنا

صنایع شیمیایی سینا

گروه مینا

سایپا

تامین سرمایه لوتوس پارسین

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

دولساری جابرین حیوان

سایپا لوروند

سرمایه گذاری مس سرچشمه

۱۶-۱-۳- طلب از کارگزاران به شرح زیر می باشد:

پاداشتهای	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱-۳-۱ کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۲۷,۲۷۰,۹۱۳,۳۳۳	۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۰	۱,۳۱۲,۳۷۳,۳۹۲
	۱۲۷,۲۷۰,۹۱۳,۳۳۳	۱,۳۱۲,۳۷۳,۳۹۲

۱۶-۱-۳-۱- مانده طلب کارگزاران ناشی از خرید و فروش سهام می باشد.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۸۶,۱۱۵,۴۰۸	۷,۶۳۳,۲۴۷,۹۶۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۰	۰	موجودی صندوق - ریالی
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانهای ریالی
۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸	۷,۸۲۹,۲۴۷,۹۶۱	

۱۷-۱ - موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ وضعیت مالی با نرخ ۲۹۲/۲۰۰ ریال تسعیر شده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۳ میلیارد ریال، شامل ۳ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹۸۸	۲,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹۸۸	۲,۹۹۹,۹۹۶	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۰,۰۰۰۰۳	۱	۰,۰۰۰۰۳	۱	کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۳	۱	۰,۰۰۰۰۳	۱	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۳	۱	۰,۰۰۰۰۳	۱	شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
۰	۱	۰,۰۰۰۰۳	۱	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی ۱۳۹۸ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۸/۰۵/۱۹ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۴۷,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است و مراحل ثبت افزایش سرمایه تا تاریخ تایید صورتهای مالی در جریان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹ 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.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۲۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختی:		
اشخاص وابسته:		
۱۶-۱- شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۰	۲۹۳,۲۲۵,۰۵۷,۵۳۶
سایر اشخاص:		
شرکت انرژی گستر سایپا اروند	۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۰
۲۱-۱- کارگزاری بورس اوراق بهادار	۱۱۸,۹۶۶,۴۹۵,۳۵۳	۸۳,۱۶۵,۸۶۰,۵۵۵
	۱۱۹,۰۶۰,۵۹۵,۳۵۳	۳۷۶,۳۹۰,۹۱۸,۰۹۱
سایر پرداختی ها:		
مالیات های حقوق و تکلیفی	۲۸۳,۸۵۷,۰۸۳	۲۸۰,۴۶۱,۰۸۳
سپرده بیمه	۸۷,۲۳۶,۹۵۸	۸۷,۲۳۶,۹۵۸
سازمان تامین اجتماعی	۱۵,۷۵۹,۹۱۲	۱۵,۷۵۹,۹۱۲
ذخیره هزینه های پرداختی	۲۴۲,۸۴۴,۴۳۶	۳۲۱,۷۳۷,۲۹۹
سایر	۴۱,۳۱۳,۰۸۸	۴۱,۳۱۳,۰۸۸
	۶۷۱,۰۱۱,۴۷۷	۷۴۶,۵۰۸,۳۴۰
	۱۱۹,۷۳۱,۶۰۶,۸۳۰	۳۷۷,۱۳۷,۴۲۶,۴۳۱

۲۱-۱-۱- مانده کارگزاران بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اشخاص وابسته:		
کارگزاری سپهر باستان	۱۷۸,۲۷۵,۴۲۳	۹,۱۵۳,۷۶۳,۷۴۹
سایر:		
کارگزاری صنعت و معدن	۰	۷۴,۰۱۲,۰۹۶,۸۰۶
کارگزاری شهر	۰	۰
کارگزاری تاتین سرمایه نوین	۱۱۸,۷۸۸,۲۱۹,۹۳۰	۰
	۱۱۸,۹۶۶,۴۹۵,۳۵۳	۸۳,۱۶۵,۸۶۰,۵۵۵

۲۱-۱-۱-۱- مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۲۲- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۰	(۳۶,۸۴۸,۵۶۸,۳۰۲)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۰	۳۷,۵۱۰,۷۸۰,۴۱۱	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۴۳,۰۷۸,۹۹۵,۲۴۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۱,۱۸۹,۳۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۰	۰			

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اعلام نشده است.

۲۲-۳- برای سال مالی ۱۳۹۸ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به معنیت مالی عملکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۷۴,۴۱۸,۹۹۶,۸۵۱	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸
۵,۱۷۸,۱۳۶,۰۱۶	۲,۸۱۷,۹۸۱,۳۳۴	۹,۴۸۴,۰۵۰,۷۷۵
(۷۱,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۹۵۰,۰۰۰	(۱۰,۵۵۰,۰۰۰)
۵,۱۰۷,۲۳۶,۰۱۶	۲,۸۲۴,۹۳۱,۳۳۴	۹,۴۷۳,۵۰۰,۷۷۵
(۱۸۴,۹۷۹,۲۹۲,۶۵۱)	(۴۴۴,۱۶۳,۴۹۸,۲۴۵)	(۵۵۵,۶۶۶,۸۸۵,۳۲۸)
(۷۳۱,۶۶۲,۳۴۰,۴۳۰)	۲۲۴,۵۴۲,۷۸۳	۱۷۹,۶۲۲,۳۲۴
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۵۷,۴۰۵,۸۱۹,۶۰۱)	۳۴۰,۵۴۳,۶۶۱,۳۸۹	۲۸۲,۰۴۴,۲۹۹,۶۹۴
(۱,۱۷۳,۷۹۲,۴۵۲,۶۸۲)	(۱۰۳,۴۹۵,۲۹۴,۰۷۳)	(۳۱۳,۸۱۷,۹۶۳,۳۱۰)
۲۰,۵۷۴,۶۸۸,۵۹۳	(۲۶,۲۵۱,۳۶۵,۸۸۸)	(۱۰۴,۶۴۳,۶۰۶,۰۱۷)

سود خالص

تعدیلات:

هزینه های مالی

خالص (سود) زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت رویال صدف گیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷۷,۱۳۷,۴۲۶,۴۳۱	۱۱۹,۷۳۱,۶۰۶,۸۳۰	جمع بدهی
(۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸)	(۷,۸۲۹,۲۴۷,۹۶۱)	موجودی نقد
۳۷۳,۲۷۶,۸۱۱,۰۲۳	۱۱۱,۹۰۲,۳۵۸,۸۶۹	خالص بدهی
۳۶۶,۶۹۸,۲۷۲,۷۲۹	۱,۵۴۴,۴۸۷,۶۹۷,۹۶۴	حقوق مالکانه
۱.۰۲	۰.۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- ریسک بازار

۲۵-۲-۱- 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.

۲۵-۲-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ معادل ۱۷۸٫۴۴۱ میلیون ریال افزایش / کاهش (۱۳۹۸/۱۲/۲۹) معادل ۷۱٫۲۰۴ ریال افزایش / کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۲۵-۳- 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 ریتال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

وضعیت ارزی	نام حساب	شماره یادداشت	دلار امریکا
	بانک ملت کیش	۱۷	۵۰۰
	جمع دارایی های پولی ارزی		۵۰۰
	معادل خالص دارایی های پولی ارزی (ریالی)		۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۷۴,۵۰۰,۰۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت	وجوه نقد دریافتی	انتقال مانده حساب کارگزارها	پرداخت هزینه ها
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت گروه سرمایه گذاری ساییا	سهامدار اصلی (عضو هیات مدیره و مشترک)	بلی	۰	۱۱۷,۳۴۴,۰۰۰	۹۰۰,۳۲۴,۴۸۸,۵۵۰	۶,۸۹۶,۴۷۲,۴۰۱
	کارگزاری سپهر باستان	هم گروه (عضو هیات مدیره مشترک)	بلی	۰	۰	۸,۹۷۵,۴۸۸,۳۲۶	۰
جمع				۰	۱۱۷,۳۴۴,۰۰۰	۸۹۱,۳۴۹,۰۰۰,۳۲۴	۶,۸۹۶,۴۷۲,۴۰۱

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری ساییا	۵۸۸,۶۱۵,۱۳۴,۵۸۹	۵,۲۵۴,۳۷۵,۴۰۰	۰	۵۹۳,۸۶۹,۵۰۹,۹۸۹	۰	۰	(۲۹۳,۳۳۵,۵۷۰,۵۳۶)
	کارگزاری سپهر باستان	۰	۰	(۱۷۸,۲۷۵,۴۳۳)	۰	(۱۷۸,۲۷۵,۴۳۳)	۰	(۹,۱۵۳,۷۳۳,۷۴۹)
جمع		۵۸۸,۶۱۵,۱۳۴,۵۸۹	۵,۲۵۴,۳۷۵,۴۰۰	(۱۷۸,۲۷۵,۴۳۳)	۵۹۳,۸۶۹,۵۰۹,۹۸۹	(۱۷۸,۲۷۵,۴۳۳)	۰	(۳۰۲,۳۷۸,۸۶۱,۲۸۵)

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۸-۱- 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 تیر حق بیمه ها بدهی وجود داشته باشد. در این ارتباط اعمال هر گونه بدهی در حسابها منوط به انجام رسیدگی توسط مراجع زیربط و تعیین مبلغ قطعی بدهی می باشد لازم به ذکر است، تفاوت احتمالی آتی 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 نکرده 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 یا هتیی از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.



گنجینه (سهامداران رسمی)
شماره ثبت: ۹۷۸۸۰
تأسیس: ۱۳۷۵

گزارش حسابرسی