

توسعه رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

توسعه رویال صدف کیش (سهامی خاص)

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۱ الی ۲۱

۲۵۸۰۴

شماره ثبت:

۸۸۶۰۱۹۸۸ الی ۹۰

تلفن:

۸۸۶۰۱۹۸۷

فکس:

ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد

پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱

www.dariaravesh.com

office@dariaravesh.com

بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری)

۳. طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۳ صورتهای مالی، دارایی های 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 می گیرد و از بابت آن صرفاً هزینه شارژ مورد پرداخت قرار می گیرد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت رویال صدف گیش (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده در تداوم فعالیت شرکت به عنوانی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه به مورخ ۲۴ خرداد ماه ۱۴۰۲ در خصوص دریافت تاییدیه صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی انجام نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات قانون مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۱- سرفصل حساب‌های پرداختی (یادداشت توضیحی ۲۱) شامل مبلغ ۸۴۷.۵۱۱ میلیون ریال بدهی به سهامدار عمده شرکت (گروه سرمایه‌گذاری سایپا)، عمدتاً بابت سهام و تأمین مالی سرمایه‌گذاری‌های شرکت به کسر سود سهام و تأمین منابع مالی سرمایه‌گذاری‌های شرکت می‌باشد که نحوه و زمان تسویه آن مشخص نشده است.

۹ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاوش
(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور
عضویت: ۸۱۱۰۰۱

داریوش امین‌نژاد
عضویت: ۸۰۰۰۹۰





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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجرای 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

۶-۲۱

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره

احسان رحمانی نیا

توسعه سرمایه رادین

۱۱۸

نائب رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره

محسن رعیت

توسعه بازرگانی برنا

مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره

اصغر اسدی

گروه سرمایه گذاری سایپا



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

فکس: +۹۸(۲۱)۴۴۸۹۱۹۱۶

تلفن: +۹۸(۲۱) ۴۴۸۹۲۵۸۹

Email: royal@vasapa.ir

Website: www.Royal-Sadaf.com

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲۹,۰۰۳,۴۰۴,۵۱۱	۹۲,۶۱۲,۲۱۸,۶۵۰
۶ درآمد سود تضمین شده	۱۳۰,۶۰۳,۵۴۵	۱,۲۰۲,۴۶۶,۸۰۰
۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۵۲۰,۳۴۳,۶۸۶,۰۱۴	۵۹۳,۱۲۱,۸۳۹,۶۸۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۴۹,۴۷۷,۶۹۴,۰۷۰	۶۸۶,۹۳۶,۵۲۵,۱۳۷
هزینه های عملیاتی		
۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۸,۴۶۳,۷۰۷,۴۶۲)	(۱۷,۷۷۵,۲۸۱,۷۳۴)
۹ هزینه استهلاک	(۲,۴۶۴,۱۸۶,۹۲۲)	(۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴)
۱۰ سایر هزینه ها	(۷,۲۶۰,۸۹۴,۳۹۹)	(۹,۵۰۴,۳۲۵,۰۶۳)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۸,۱۸۸,۷۸۸,۷۸۳)	(۲۸,۸۶۲,۶۳۶,۵۰۱)
سود عملیاتی	۵۲۱,۲۸۸,۹۰۵,۲۸۷	۶۵۸,۰۷۳,۸۸۸,۶۳۶
۱۱ هزینه های مالی	(۲۳,۲۲۱,۱۱۰,۱۳۸)	(۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱)
۱۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات	۴۹۸,۰۱۰,۷۹۵,۱۴۹	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۴۹۸,۰۱۰,۷۹۵,۱۴۹	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۰۴۲	۱,۳۱۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۴۶)	(۱۳۶)
سود پایه هر سهم	۹۹۶	۱,۱۸۰

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳۵,۸۱۰,۵۰۴,۶۱۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۷۸,۷۷۹,۸۳۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۷۰۶,۱۳۷,۸۲۳,۱۱۸
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۴۴۴,۷۵۹,۸۰۶,۸۸۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۱,۳۹۷,۵۰۳,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۰,۱۰۷,۱۰۶,۰۳۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴
موجودی نقد	۱۸	۲,۷۷۱,۴۶۵,۴۹۶
جمع دارایی های جاری		۱,۸۹۳,۵۰۲,۹۲۶,۴۶۶
جمع دارایی ها		۳,۳۳۵,۸۰۸,۵۴۶,۴۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۹۳۲,۷۰۳,۳۷۲,۵۳۸
جمع حقوق مالکانه		۲,۴۸۲,۷۰۳,۳۷۲,۵۳۸
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۱,۱۵۳,۱۰۵,۱۷۳,۸۹۵
مالیات پرداختنی	۲۲	.
جمع بدهی های جاری		۱,۱۵۳,۱۰۵,۱۷۳,۸۹۵
جمع بدهی ها		۱,۱۵۳,۱۰۵,۱۷۳,۸۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳,۳۳۵,۸۰۸,۵۴۶,۴۳۳

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱ ۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	.	.
سود سهام مصوب (۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی .	(۲۵,۳۷۹,۸۳۰,۱۸۷)	۲۵,۳۷۹,۸۳۰,۱۸۷	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۱,۴۹۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۲ ۴۹۸,۰۱۰,۷۹۵,۱۴۹	۴۹۸,۰۱۰,۷۹۵,۱۴۹	.	.
سود سهام مصوب (۵۹,۹۹۹,۹۲۰,۳۲۰)	(۵۹,۹۹۹,۹۲۰,۳۲۰)	.	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۲,۴۸۲,۷۰۳,۳۷۲,۵۳۸	۱,۹۳۲,۷۰۳,۳۷۲,۵۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۶,۰۶۸,۲۰۷,۷۵۵	۷۷۷,۵۳۵,۴۰۹,۴۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۶,۰۶۸,۲۰۷,۷۵۵	۷۷۷,۵۳۵,۴۰۹,۴۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	۰	(۳۳,۰۰۸,۶۵۳,۶۰۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	(۳۳,۰۰۸,۶۵۳,۶۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۶,۰۶۸,۲۰۷,۷۵۵	۷۴۴,۵۲۶,۷۵۵,۸۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام پرداختی	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)
پرداختهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)	۰	(۱۴۴,۲۴۱,۹۲۱,۴۳۱)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴۴,۲۴۱,۱۲۴,۶۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۹۳۱,۷۹۲,۲۴۵)	۲۸۵,۶۳۱,۲۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۷۷۱,۴۶۵,۴۹۶	۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱

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

۵



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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. 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 سال مالی به شرح زیر می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱	۰	کارکنان قراردادی
۲	۲	مامورین
۳	۲	

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- مبنای 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 منصفانه استفاده شده است.

۳-۲- با توجه به اینکه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا اقدام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی می نماید لذا نسبت به تهیه صورتهای مالی تلفیقی اقدام نگردید.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- 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 :

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 سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۱-۳-۳- با توجه به جاری بودن شروط منعکس در بند ۴ استاندارد حسابداری ۳۹، صورتهای مالی تلفیقی با شرکت فرعی پشتیبان برابر سایپا تهیه نشده است.

۳-۴- 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. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی ثابت مشهود

۱-۳-۶- 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

مستهلك 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.

۲-۳-۶- 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
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۶- 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 هریک

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمد سود سهام

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۶۰,۹۰۲,۴۴۲,۴۰۰	۹,۴۷۹,۳۶۱,۳۷۵
۲۳,۲۳۲,۵۲۵,۰۰۰	.
۷,۹۴۳,۷۸۵,۹۸۰	۷,۰۲۲,۵۲۰,۷۰۰
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.
.	۱۹۷,۲۲۷,۳۹۰
۴۰۵,۹۶۵,۲۷۰	۲۵۶,۹۰۹,۹۵۰
.	۱۵۶,۳۸۹,۱۳۶
.	۹,۹۰۵,۸۳۶,۵۶۰
.	۱,۹۸۵,۱۵۹,۴۰۰
۹۲,۶۱۲,۲۱۸,۶۵۰	۲۹,۰۰۳,۴۰۴,۵۱۱

شرکتهای بورسی

سرمایه گذاری سایپا (اشخاص وابسته)

تامین سرمایه لوتوس پارسیان(اشخاص وابسته)

داروسازی جابر ابن حیان

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

ملی کشت و صنعت دامپروری پارس

(اشخاص وابسته)شرکت سرمایه گذاری رنا

کمک فتر اینداهمین

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

معدنی کیمیا زتجان گستران

۶- درآمد سود تضمین شده

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۶۴۳,۷۱۴,۰۰۸	۱۳۰,۶۰۳,۵۴۵
۵۵۸,۷۵۲,۷۹۲	.
۱,۲۰۲,۴۶۶,۸۰۰	۱۳۰,۶۰۳,۵۴۵

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از صندوق درآمد ثابت

۷-سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نام شرکت
سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد سهام فروش رفته
ریال	ریال	ریال
۴۶,۳۷۳,۸۲۲,۰۲۴	۶۶,۷۴۴,۵۷۵,۴۲۲	۵۸,۴۰۵,۲۷۶
۹۹,۳۱۳,۱۴۷,۹۷۷	۱۵۴,۰۱۸,۲۴۲	۲,۰۶۴,۰۰۸
۱۶۱,۴۸۶,۵۷۹,۰۶۵	۲۸,۶۳۰,۴۴۹,۴۴۹	۶,۲۶۹,۰۶۵
.	(۱۲,۱۰۷,۰۶۴,۲۷۱)	۵۳۳,۰۴۷
.	(۱,۸۲۷,۹۴۵,۷۹۶)	۳,۳۶۷,۵۳۵
.	۱۲,۵۸۸,۵۱۲,۳۲۱	۱,۱۵۰,۱۴۳
.	(۳۴,۶۱۳,۶۳۶,۲۵۱)	۱۳,۳۸۴,۰۰۳
.	(۱۲,۷۹۶,۶۲۱,۰۱۱)	۵,۷۲۴,۱۰۴
.	۲۱۹,۹۳۱,۷۸۸	۵۰۹,۰۰۰
.	۱,۳۶۱,۸۰۵,۷۵۴	۲,۱۷۶,۶۲۷
.	(۲۹,۷۸۸,۵۰۵,۹۶۹)	۸,۵۸۱,۷۱۸
.	(۴,۳۷۸,۶۷۰,۹۶۲)	۸۹۵,۰۰۰
.	۹۷۹,۱۱۵,۳۶۰	۱,۲۴۵,۰۰۰
۲۹۶,۴۶۳,۵۵۸,۸۳۱	۴۹۹,۴۱۱,۰۳۷,۹۸۳	۵۳۴,۲۰۸,۱۶۱
.	۵۰۱,۳۳۷,۳۰۷	۷۸۴,۰۰۰
.	۵,۲۶۵,۳۴۶,۶۴۸	۵,۸۳۱,۰۰۰
(۷۸,۲۴۳,۴۶۲)	.	.
(۱۲,۴۷۰,۰۰۰)	.	.
۱۹,۷۷۲,۲۵۴,۲۵۲	.	.
۵۰,۲۶۸,۷۳۱	.	.
۲۱۵,۳۰۹,۳۱۱	.	.
(۴۰,۸۰۵,۲۱۷,۳۱۳)	.	.
۷۱,۵۹۷,۴۷۸	.	.
(۷۷۰,۷۸۸,۹۱۳)	.	.
۷,۷۴۱,۳۴۳,۹۳۴	.	.
۱۷,۶۳۵,۲۴۳	.	.
۵۷,۴۲۱,۲۵۱	.	.
۳,۲۳۶,۵۰۷,۴۶۸	.	.
(۱۰,۸۸۶,۱۹۰)	.	.
۵۹۳,۱۲۱,۸۳۹,۶۸۷	۵۲۰,۳۳۳,۶۸۶,۰۱۴	۲,۳۹۷,۷۲۴,۱۱۵,۶۲۸
		(۱,۸۷۷,۳۸۰,۴۲۹,۶۱۴)

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایای مامورین	۱۲,۳۹۲,۶۱۵,۴۰۹	۱۱,۰۰۰,۴۰۶,۹۷۹
۸-۱ حقوق و دستمزد مزایای کارکنان	۵,۱۶۱,۳۹۷,۶۵۳	۵,۶۸۵,۳۳۵,۲۳۵
بیمه سهم کارفرما	۵۷۹,۸۱۴,۴۰۰	۶۴۰,۵۹۹,۷۲۳
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲۱۸,۸۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های پرسنلی	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۹۳۹,۷۹۷
	۱۸,۴۶۳,۷۰۷,۴۶۲	۱۷,۷۷۵,۲۸۱,۷۳۴

۸-۱- افزایش حقوق و مزایا مربوط به مدیر عامل و یک نفر کارمند اداری شرکت می باشد که بر طبق اعلامیه پدهکار گروه سرمایه گذاری سایپا به طرفیت حسابهای پرداختنی در حسابها مورد شناسایی قرار می گیرد.

۹- هزینه استهلاک

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
استهلاک دارایی مشهود و نامشهود	۲,۴۶۴,۱۸۶,۹۲۲	۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴
	۲,۴۶۴,۱۸۶,۹۲۲	۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴

۱۰- سایر هزینه ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
کمک های غیر نقدی	۱,۳۴۳,۰۸۵,۸۳۱	۱,۲۶۰,۸۵۰,۰۰۰
سفر	۱۸۴,۵۱۵,۰۰۰	۳۳۰,۶۰۳,۳۳۷
هزینه اجاره	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
رستوران و آبدارخانه	۴۶۷,۱۲۲,۱۹۰	۱,۴۸۹,۹۶۹,۰۸۸
خدمات حسابرسی	۷۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۰۸,۴۸۰,۰۰۰
خدمات مشاورین	۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
خرید خدمات	۴۱۰,۸۶۱,۸۲۳	۶۰۲,۰۳۲,۹۸۹
آب و برق و گاز و بنزین	۹۶۰,۳۹۳,۸۰۸	۸۷۳,۸۴۰,۳۰۰
هزینه آژانس	۹۹,۲۵۰,۴۳۳	۸۵,۵۱۰,۰۲۹
تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت	۶۱۲,۳۰۷,۴۱۱	۹۱۳,۷۱۷,۴۴۰
سایر	۴۴۹,۶۰۷,۹۰۳	۹۱۱,۳۲۱,۸۸۰
	۷,۲۶۰,۸۹۴,۳۹۹	۹,۵۰۴,۳۲۵,۰۶۳

۱۰-۱ افزایش هزینه ها ناشی از افزایش نرخ تورم نسبت به دوره قبل می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۱-۱ کارمزد خرید اعتباری سهام	۲۳,۲۲۱,۱۱۰,۱۳۸	۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱
	۲۳,۲۲۱,۱۱۰,۱۳۸	۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱

۱۱-۱ کارمزد خرید اعتباری سهام مربوط به کارگزاری سپهر یاستان می باشد.

۱۲- سایر درآمد های غیر عملیاتی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود(زیان) تسعیر یا دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰
	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

تاثیر و مصوبات	وسایلی نقلیه	ساختمان	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۹۶۷,۵۲۹,۹۹۴	۰	۷,۶۳۵,۵۲۹,۹۹۴
افزایش	۲۹۷,۰۷۰,۰۰۰	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۳۳,۰۰۸,۶۵۳,۶۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۲۶۴,۵۹۹,۹۹۴	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۲۰,۶۴۲,۱۸۳,۶۰۲
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۲۶۴,۵۹۹,۹۹۴	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۴۰,۶۴۲,۱۸۳,۶۰۲
استهلاک تباشنه و کاهش ارزش تباشنه:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۵۷,۱۰۴,۲۲۹	۰	۸۲۹,۳۳۷,۵۶۲
استهلاک	۱۸۰,۷۲۰,۹۸۹	۲۳۶,۱۵۲,۲۲۸	۱,۵۶۱,۵۲۲,۱۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۳۷,۸۲۵,۲۱۸	۲۳۶,۱۵۲,۲۲۸	۲,۳۹۰,۹۷۹,۶۶۶
استهلاک سال ۱۴۰۲	۲۰۷,۰۱۵,۲۹۰	۱,۲۹۱,۰۱۷,۱۶۶	۲,۴۴۲,۶۹۹,۳۲۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴۴,۸۴۰,۷۰۸	۱,۲۹۱,۰۱۷,۱۶۶	۴,۸۳۳,۶۷۸,۹۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۵۱۹,۷۵۹,۲۸۶	۳۰,۹۸۲,۴۱۱,۹۹۲	۳۵,۸۱۰,۵۰۲,۶۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۷۲۶,۷۷۳,۷۷۶	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۳۸,۵۳۸,۳۵۷,۳۸۴

- ۱۳-۱- افزایش ساختمان بابت خرید یک باب واحد اداری در جزیره کیش می باشد
۱۳-۲- 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 به عنوان شعبه مورد استفاده قرار می‌گیرد و از بابت آن صرفاً هزینه شارژ مورد پرداخت قرار می‌گیرد.
۱۴- دارایی‌های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	وب سایت شرکت	نرم افزار رایانه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۸۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۱۰,۰۰۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۸۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۱۰,۰۰۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۸۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۱۰,۰۰۰
استهلاک تباشنه و کاهش ارزش تباشنه:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۸۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۴۲,۵۶۵
استهلاک	۰	۰	۲۱,۴۸۷,۶۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۸۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۳۳۰,۱۶۵
استهلاک سال ۱۴۰۲	۰	۰	۲۱,۴۸۷,۶۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۸۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۱۷,۷۶۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۳۵۷,۲۹۲,۲۳۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۳۷۸,۷۷۹,۸۳۵

۱۵- سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴	۰	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴	۰	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶
جمع سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴	۰	۱,۸۶۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۴	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱,۷۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸	۰	۱,۷۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸	۱,۴۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸
جمع سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱,۷۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸	۰	۱,۷۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸	۱,۴۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸
جمع کل سرمایه گذاری‌ها	۳,۵۷۵,۳۶۴,۶۷۵,۰۵۲	۰	۳,۵۷۵,۳۶۴,۶۷۵,۰۵۲	۳,۰۸۴,۱۶۳,۶۵۲,۱۲۴

- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۵-۱- جمع سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
سرمایه گذاری‌های بلند مدت
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۱۵-۲- جمع سرمایه گذاری‌های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری‌ها

شرکت رولان صدف کیش (سهامی خاص)
 بااختصاصی توضیح صورت مالی ملی
 سال مالی منتهی به ۱۴ اسفند ۱۳۰۲

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت و بلند مدت در دوران بهادار به شرح زیر است:

۱۳۰۲/۱۲/۲۹				۱۳۰۲/۱۰/۰۱			
کاهش		الزامات		کاهش		الزامات	
تغییر	تعداد سهم	تغییر	تعداد سهم	تغییر	تعداد سهم	تغییر	تعداد سهم
ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۶۰۰,۱۱۲,۳۳۳,۶۸۲	۶۹۳,۰۹۸,۰۶۸	(۱,۱۳۹,۱۰۶,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۳۳,۳۰۸,۱۰۶)	۱,۵۸۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۹۴۹,۶۶۶	۱,۱۶۷,۳۳۳,۵۲۳,۶۲۹	۶۷۶,۳۵۶,۷۶۳
۱۸,۵۸۱,۳۸۷,۵۶۱	۹۳۶,۰۰۰	(۱۵,۵۵۱,۱۱۱,۸۰۳)	(۸۸۴,۰۰۰)	۳۳,۰۲۹,۶۹۹,۳۶۴	۱,۲۳۰,۰۰۰	*	*
۲۶,۰۷۸,۳۷۶,۶۸۳	۱,۵۸۱,۰۰۰	(۲۶,۰۷۸,۳۵۸,۹۹۶)	(۵,۸۳۱,۰۰۰)	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۳۶,۶۷۹	۷,۲۰۳,۰۰۰	*	*
۲۱,۵۵۱,۱۷۴,۰۳۹	۲۱,۵۵۰	*	*	*	*	۲۱,۵۵۱,۱۷۳,۰۳۸	۲۱,۵۵۰
۱۰,۹۸۹,۸۵۴,۶۶۵	۴,۶۷۱,۰۹۰	(۱۴,۳۹۹,۴۵۵,۸۶۱)	(۶,۶۶۸,۰۶۵)	*	*	۲۵,۳۹۹,۳۳۰,۳۲۶	۱۰,۹۴۰,۱۵۵
۵۳,۷۷۶,۶۸۲,۱۱۷	۲۵,۹۱۰,۹۱۵	(۶۶,۵۰۳,۳۳۳,۳۸۷)	(۵۵,۴۰۵,۱۷۶)	*	*	۱۸,۸۷۸,۰۱۲۶,۵۳۳	۱۰,۴۳۱,۶۱۹
۲,۳۳۳,۶۶۲,۱۶۰	*	(۷,۱۵۷,۷۶۸,۳۲۷)	(۲,۰۶۶,۰۰۰)	*	*	۹,۴۹۲,۴۱۰,۶۰۷	۲,۰۶۶,۰۰۰
*	۹۴۶,۰۰۳	*	*	*	*	*	*
۲۵,۵۲۲,۷۳۳,۶۸۵	۱,۶۰۴,۶۳۳	(۹۰,۲۱۶,۹۱۱,۳۰۰)	(۸,۵۸۱,۷۱۸)	*	*	۲۵,۳۹۹,۶۳۵,۱۱۵	۱۰,۱۸۲,۳۱۱
*	*	(۳۳,۰۵۴,۶۳۱,۶۲۲)	(۵۳۳,۰۰۰)	*	*	۳۳,۰۵۴,۶۳۱,۶۲۲	۵۳۳,۰۰۰
*	*	(۲۲,۱۰۲,۳۳۹,۵۷۱)	(۱,۱۵۰,۱۲۳)	*	*	۲۲,۱۰۲,۳۳۹,۵۷۱	۱,۱۵۰,۱۲۳
*	*	(۱۱,۹۹۹,۳۷۹,۴۳۳)	(۵,۹۰۰,۰۰۰)	*	*	۱۱,۹۹۹,۳۷۹,۴۳۳	۵,۹۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۰۰,۶۶۱,۱۱۷	۲,۶۵۱,۴۳۳	(۹۵,۸۵۵,۳۴۹,۳۰۰)	(۵,۷۳۲,۱۰۴)	۱۱,۰۹۱,۸۱۲,۳۷۱,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۹,۷۳۳,۳۳۷	۴,۵۵۵,۵۳۶
*	*	(۲۱,۶۶۲,۶۵۰,۲۷۱)	(۳,۶۶۷,۵۳۵)	۹,۶۹۱,۵۵۱,۴۰۰	۱,۲۰۷,۵۳۵	۱۱,۹۲۳,۵۲۳,۸۷۱	۲,۱۶۰,۰۰۰
*	*	(۱)	*	*	*	*	*
*	*	(۱)	*	*	*	۱	*
۳۷,۳۷۷,۲۳۵,۵۵۵	۶,۱۶۶,۶۳۹	(۸۱,۳۶۶,۹۸۸,۴۲۸)	(۱۳,۳۸۴,۰۰۳)	۱۱,۸۸۲۴,۶۲۳,۰۰۳	۱۹,۵۲۸,۶۴۲	*	*
*	*	(۳۳,۸۳۳,۵۶۱,۸۱۲)	(۲,۱۷۶,۶۳۷)	۳۳,۸۳۳,۵۶۱,۸۱۲	۲,۱۷۶,۶۳۷	*	*
*	*	(۱۰,۰۳۳,۲۵۹,۵۷۸)	(۸۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۳۳,۲۵۹,۵۷۸	۸۵۰,۰۰۰	*	*
*	*	(۱۱,۱۲۷,۸۱۷,۹۲۹)	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	۱۱,۱۲۷,۸۱۷,۹۲۹	۱,۳۲۵,۰۰۰	*	*
۱,۸۴۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۳		(۱,۹۱۸,۰۶۶,۹۶۱,۶۲۴)		۲,۱۰۹,۲۶۷,۹۹۲,۵۵۳	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶		
۱,۸۴۹,۲۲۶,۸۵۱,۹۳۳		(۱,۹۱۸,۰۶۶,۹۶۱,۶۲۴)		۲,۱۰۹,۲۶۷,۹۹۲,۵۵۳	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶		
۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	*	*	*	*	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵
۱,۰۰۰	۱	*	*	*	*	۱,۰۰۰	۱
۱,۴۰۶,۱۲۶,۵۷۲,۱۱۸	۳۷۹,۱۷۳,۶۵۵	*	*	۷۲,۷۷۰,۸۵۵	۱,۴۰۶,۱۲۶,۵۷۲,۱۱۸	۳۰,۶۰۳,۶۰۰	۱۵-۱-۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	۱۵-۱-۲
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	۱۵-۱-۲
۱,۷۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸		*	*	۳۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۱۳۷,۸۳۳,۱۱۸		جمع سرمایه گذاری مالی به بلند مدت
۳,۵۷۵,۳۴۳,۶۷۵,۰۵۳		(۱,۹۱۸,۰۶۶,۹۶۱,۶۲۴)		۲,۴۰۹,۲۷۷,۹۹۲,۵۵۳	۳,۰۸۲,۱۵۳,۶۲۳,۱۲۴		جمع سرمایه گذاری مالی

۱۵-۱-۱- بر طبق قرارداد بازرگانی منعقد در تاریخ ۱۳۰۲/۰۱/۰۱ به استحقاق بازرگانی اسید فوسفات پارسین با ثبت بازرگانی در شعبه حسابها با آئین ۳۰۰ میلیارد ریال وجه نقد و ۴۰۳ میلیون ریال سهم حسابها منعقد گردید.
 ۱۵-۱-۲- با توجه به مصوبه شماره ۱۰۲ محاسبات منتهی مورخ ۱۳۰۲/۰۷/۲۹ مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به عنوان ملحق الحساب الزامات سرمایه جهت خرید و فروش، تجهیزات دارای شرکت پشتیبان دارنده سایر داراییها و ملحق فروش سهام پرداخت شد.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۹۴۶,۰۰۳,۰۰۰
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۰۳,۰۰۰

موسسه حسابرسی دارپا روش
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان
موسسه حسابرسی سامان پندار

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
جمع	جمع	ریال	ریال	
ریال	ریال			
۱,۸۲۰,۴۶۰,۲۷۴	۷,۷۵۹,۹۶۵,۱۰۴	۷,۲۱۹,۷۴۸,۰۹۰	۵۴۰,۲۱۷,۰۱۴	۱۷-۱
۵۱,۰۲۴	۸,۸۷۶	۸,۸۷۶	۰	
۱,۸۲۰,۵۱۱,۲۹۸	۷,۷۵۹,۹۷۳,۹۸۰	۷,۲۱۹,۷۵۶,۹۶۶	۵۴۰,۲۱۷,۰۱۴	
۱,۷۳۱,۵۱۷,۶۵۹	۱۲,۳۴۷,۱۳۲,۰۵۶	۱,۸۱۵,۶۶۷,۶۵۹	۱۰,۵۳۱,۴۶۴,۳۹۷	۱۷-۲
۱,۷۳۱,۵۱۷,۶۵۹	۱۲,۳۴۷,۱۳۲,۰۵۶	۱,۸۱۵,۶۶۷,۶۵۹	۱۰,۵۳۱,۴۶۴,۳۹۷	
۳,۵۵۲,۰۲۸,۹۵۷	۲۰,۱۰۷,۱۰۶,۰۳۶	۹,۰۳۵,۴۲۴,۶۲۵	۱۱,۰۷۱,۶۸۱,۴۱۱	

تجاری:

حساب های دریافتی

مطالبات سود سهام

طلب از کارگزاری ها

جمع تجاری

سایر دریافتی ها

حساب های دریافتی

طلب از سایر اشخاص

سایر دریافتی ها

جمع حسابهای دریافتی

۱۷-۱ سود سهام دریافتی از شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰۵,۹۶۵,۲۷۰	۴۱۵,۷۲۷,۰۱۰
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۱۲۴,۲۸۸,۹۰۴	۱۲۴,۲۸۸,۹۰۴
۱,۲۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۰
۱,۸۲۰,۴۶۰,۲۷۴	۵۴۰,۲۱۷,۰۱۴
۰	۷,۰۲۲,۵۲۰,۷۰۰
۰	۱۹۷,۲۲۷,۳۹۰
۰	۷,۲۱۹,۷۴۸,۰۹۰
۱,۸۲۰,۴۶۰,۲۷۴	۷,۷۵۹,۹۶۵,۱۰۴

اشخاص وابسته:

سرمایه گذاری رنا

سانپا اروند

سایپا

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

جمع

سایر اشخاص:

دارو سازی جابر این حیان

کشت و صنعت دامپروزی پارس

جمع

جمع کل

۱۷-۲ مبلغ ۹۸۱۸,۶۶۴,۳۹۷ ریال بابت هزینه های حقوق و دستمزد و سایر هزینه های نیابتی شرکت پشتیبان برابر سایپا می باشد

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۴۱,۵۸۵,۹۸۵	۲,۵۵۳,۰۸۵,۴۹۶		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۳۸۰,۰۰۰	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴۳,۲۹۱,۷۵۶	.		تنخواه گردانهای ریالی
۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	۲,۷۷۱,۴۶۵,۴۹۶		

۱۸-۱- موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۴۲۴.۰۰۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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)
۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	اشخاص وابسته ریال	سایر اشخاص ریال	جمع ریال	خالص ریال
تجاری:				
حساب‌های پرداختی:				
۲۱-۱ شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۸۲۷,۵۱۱,۶۸۴,۹۹۴	۰	۸۲۷,۵۱۱,۶۸۴,۹۹۴	۷۹۴,۹۶۳,۸۷۱,۱۵۴
۲۱-۲ کارگزاری سپهر باستان	۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶	۰	۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶	۸۷,۵۲۲,۰۹۸,۸۱۶
ساینا اروند	۰	۰	۰	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹
۲۱-۲ صندوق امید لوتوس پارس‌بان (بازارگردان نماد حسایا)	۰	۱۹۳,۱۶۹,۲۸۰,۷۱۲	۱۹۳,۱۶۹,۲۸۰,۷۱۲	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲
جمع تجاری	۹۵۶,۸۳۳,۷۹۰,۲۴۰	۱۹۳,۱۶۹,۲۸۰,۷۱۲	۱,۱۵۰,۰۰۳,۲۷۰,۹۵۲	۱,۰۸۴,۱۵۲,۶۴۹,۹۴۱
غیر تجاری:				
حساب‌های پرداختی:				
مالیات‌های حقوق و تکلیفی	۰	۷۹۷,۳۰۳,۰۸۳	۷۹۷,۳۰۳,۰۸۳	۵۷۹,۶۵۰,۰۸۳
سپرده بیمه	۰	۶۴۷,۷۸۵,۲۷۶	۶۴۷,۷۸۵,۲۷۶	۶۹۰,۳۸۵,۲۷۶
ذخیره هزینه‌های پرداختی	۰	۴۲۸,۰۳۳,۵۳۹	۴۲۸,۰۳۳,۵۳۹	۶۸۱,۷۳۳,۵۳۹
مهندسین مشاور خودرو	۰	۵۳,۶۶۹,۷۲۴	۵۳,۶۶۹,۷۲۴	۵۳,۶۶۹,۷۲۴
سایر	۰	۱,۱۷۵,۱۱۱,۳۲۱	۱,۱۷۵,۱۱۱,۳۲۱	۲۶۲,۳۱۱,۳۲۱
جمع غیر تجاری	۰	۳,۱۰۱,۹۰۲,۹۲۳	۳,۱۰۱,۹۰۲,۹۲۳	۲,۴۶۷,۷۶۴,۹۲۳
جمع حسابهای پرداختی	۹۵۶,۸۳۳,۷۹۰,۲۴۰	۱۹۶,۲۷۱,۳۸۳,۶۵۵	۱,۱۵۳,۱۰۵,۱۷۳,۸۹۵	۱,۰۸۶,۶۲۰,۴۱۴,۸۸۴

۲۱-۱- مانده سرمایه‌گذاری سایپا به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۸۶۴,۳۰۴,۱۱۶,۷۶۰)	(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)
۰	۲۳۲,۳۰۲,۸۵۶,۲۰۳
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۶۹,۳۴۰,۹۲۵,۶۰۶
(۵۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	(۵۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)
(۳۰,۰۲۷,۹۷۱,۹۱۵)	(۱۸,۵۲۰,۵۱۸,۶۹۸)
(۸۲۷,۵۱۱,۶۸۴,۹۹۴)	(۷۹۴,۹۶۳,۸۷۱,۱۵۴)
جمع	

۱-۱-۲۱ مانده بدهی به گروه سرمایه‌گذاری سایپا عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی به کارگزاری‌ها می‌باشد، باتوجه به صورت جلسه ارائه شده توسط گروه سرمایه‌گذاری سایپا، کلیه وجوه جهت سرمایه‌گذاری و وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها توسط ایشان تأمین و وصول می‌شود. پرداخت و تسویه بدهی فوق در روال عادی عملیات شرکت انجام می‌پذیرد سود سهام پرداختی طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ بوده و در حسابهای فی مابین اعمال گردیده است و نیز حسابهای فی مابین شامل هزینه‌های نیابتی از جمله هزینه حقوق مأمورین می‌باشد.

۲-۲۱-۲ مانده کارگزاران بورس اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته:	ریال	ریال
۲۱-۲-۱ کارگزاری سپهر باستان	۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶	۸۷,۵۲۲,۰۹۸,۸۱۶
جمع	۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶	۸۷,۵۲۲,۰۹۸,۸۱۶
سایر اشخاص:	ریال	ریال
۲۱-۲-۲ صندوق امید لوتوس پارس‌بان (بازارگردان نماد حسایا)	۱۹۳,۱۶۹,۲۸۰,۷۱۲	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲
جمع	۱۹۳,۱۶۹,۲۸۰,۷۱۲	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲

۱-۲-۲۱- مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می‌باشد.

۲-۲-۲۱- مبلغ ۱۹۳,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به حسابهای پرداختی به صندوق امید لوتوس پارس‌بان طبق قرارداد متعقد مطابق با یادداشت ۱-۱-۱۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت می‌باشد.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی

مالیات									

۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سنوات قبل از ۱۳۹۸ قطعی و فاقد بدهی بوده در نتیجه پرداختی نداشته است.

۲۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر طبق برگه تشخیص مبلغ ۱۳,۱۳۰ میلیون ریال برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری مورد مطالبه قرار گرفته که به لحاظ اینکه درآمدهای شرکت ناشی از سرمایه گذاری بوده، مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفت و برگه قطعی صادر شده است.

۲۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفت و برگه تشخیص صادر شده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	۴۹۸,۰۱۰,۷۹۵,۱۴۹	سود خالص
		تعدیلات:
۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱	۲۳,۲۲۱,۱۱۰,۱۳۸	هزینه های مالی
۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴	۲,۴۶۴,۱۸۶,۹۲۲	استهلاک
(۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	خالص (سود) تسعیر ارز
۶۵۹,۶۵۶,۹۱۸,۳۴۰	۵۲۳,۷۵۳,۰۹۲,۲۰۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
۷۳,۰۸۴,۹۴۸,۵۴۶	(۱۹۱,۲۰۱,۰۳۲,۹۲۸)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹,۳۸۳,۳۶۴,۶۰۴)	(۳۰۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۲,۳۲۵,۳۷۱,۲۲۰)	(۱۶,۵۵۵,۰۷۷,۰۷۹)	(افزایش) کاهش دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۲۳۴,۹۲۳,۰۰۰	(۱,۱۸۲,۵۰۳,۰۰۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۹۳,۲۶۷,۳۵۵,۳۹۸	۱۱,۲۶۳,۷۲۸,۵۵۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۷,۸۷۸,۴۹۱,۱۲۰	(۴۹۷,۶۸۴,۸۸۴,۴۵۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۷۷,۵۳۵,۴۰۹,۴۶۰	۲۶,۰۶۸,۲۰۷,۷۵۵	نقد حاصل از عملیات

۲۳-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۹,۹۷۱,۵۸۸,۲۱۷	۱۲,۶۳۸,۵۳۵,۳۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۹,۹۷۱,۵۸۸,۲۱۷	۱۲,۶۳۸,۵۳۵,۳۰۶	

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۸۶,۶۲۰,۴۱۴,۸۸۴	۱,۱۵۳,۱۰۵,۱۷۳,۸۹۵	جمع بدهی
(۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱)	(۲,۷۷۱,۴۶۵,۴۹۶)	موجودی نقد
۱,۰۸۱,۸۶۰,۱۵۷,۱۴۳	۱,۱۵۰,۳۳۳,۷۰۸,۳۹۹	خالص بدهی
۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۲,۴۸۲,۷۰۳,۳۷۲,۵۳۸	حقوق مالکانه
۵۳٪	۴۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- ریسک بازار

۱-۲-۲۴- 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.

۳-۲۴- 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 صددف کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره یادداشت	دولار آمریکا	نام حساب
۱۸	۵۰۰	بانک ملت کیش
	۵۰۰	جمع دولتی های پولی ارزی
	۲۵۸,۳۸۰,۰۰۰	معادل خالص دولتی های پولی ارزی (دلاری) بر تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱۲۱,۳۵۰,۰۰۰	خالص دولتی های پولی ارزی بر تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۶ - مبالغ با التفصیل ریشه
 ۲۶-۱ - مبالغ انجام شده با التفصیل رسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نوع بهیمنی	نام شخص رسته	تعداد رسته	سود سهام پراکنش	ریشه	سهولت‌های	ریشه	دریافت سود سهام	ریشه	دریافت سود سهام	ریشه	میزان سود سهام	ریشه	تفصیل تفصیلی
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	سه‌مدیر اصلی (صورت‌های	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	بدل	(۵۸,۹۹۹,۱۰۳,۲۰۰)	۰	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیر مشترک)	هم‌گروه‌های مدیریت	بدل	(۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه	گروه	بدل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه	گروه	بدل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه	گروه	بدل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع														
				(۵۸,۹۹۹,۱۰۳,۲۰۰)	(۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶)	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۶-۱-۱ - تفصیل مبالغ حساب پیمان خرید و فروش سهام با کارگزاری‌ها می‌باشد.

۲۶-۲ - مبالغ حساب‌های مالی التفصیلی رسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص رسته	نوع بهیمنی	تعداد رسته	سود سهام پراکنش	ریشه	سهولت‌های	ریشه	دریافت سود سهام	ریشه	دریافت سود سهام	ریشه	میزان سود سهام	ریشه	تفصیل تفصیلی
شرکت‌های اصلی و سهامی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۰	(۸۷,۵۱۱,۶۰۸,۸۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹,۹۶۳,۳۷۱,۱۵۲)
	کارگزاری سپهر پاسان	۰	(۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۵۱۱,۶۰۸,۸۹۲)
	سایپا لوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۶۳۰,۴۶۸)
	سرمایه‌گذاری رنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پشتیبان‌های شرکت سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع														
				(۵۸,۹۹۹,۱۰۳,۲۰۰)	(۱۰۹,۳۲۲,۱۰۵,۳۴۶)	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۷۸,۸۲۰,۳۰۶,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۷-۱- 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 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 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.

۲۷-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۸۵,۱۳۳,۶۷۰	۷۸۵,۱۳۳,۶۷۰	بانک سپه سپهبد قرنی
۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	آب و برق کیش
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ سرمایه
۳۸۲,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	لیزینگ رایان سایپا
۳۸۳,۱۸۱,۰۳۳,۶۷۰	۹۱۵,۰۳۳,۶۷۰	

۲۷-۱- طبق یادداشت ۱-۱۵ مبلغ ۳۸۲,۲۶۶ میلیون ریال بابت چک تضمین خرید لیزنگی کشنده و تریلی شرکت پشتیبان ترابر سایپا به شرکت لیزینگ رایان سایپا سپرده شد

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (۱۰۰ ریال به ازای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.