

سامان پندار (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



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

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

نشانی دفتر اجرایی: تهران-خیابان شریعی- خیابان خواجه عبدالله انصاری- خیابان ابوذر غفاری - کوچه بهنیا - پلاک ۱ - واحد ۵ - تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

shajar12006arshin@yahoo.com



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 ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با گزیده ای از یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره ی صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- عطف به یادداشت توضیحی ۲۹، مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و تعیین بدهی قطعی نسبت به موارد یاد شده موکول به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بند "تأکید بر مطلب خاص" مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده است و صورت های مالی واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و به ترتیب در تاریخ های ۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ و ۷ آبان ۱۴۰۰ متضمن اظهار نظر و نتیجه گیری مقبول بوده است.

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۰

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ابوالفضل قربانی محمد کاظمی

شماره عضویت ۹۷۲۵۲۷ شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰



تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

به نام خدا

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

موسسه محترم حسابرسی سامان پندار

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



آدرس دفتر جزیره کیش: خ سنایی- قطعه ۵۰۱۳۹- برج موندی طبقه دوازدهم واحد شماره ۵۰ کد پستی: ۷۹۴۱۷۷۳۲۰۳
آدرس دفتر تهران: بلوار ستاری بین حکیم و همت- خ خلیل آبادی- خ هجرت- کوچه شقایق ۱۶ پ ۳۰ ط ۴ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

فکس: +۹۸(۲۱)۴۴۸۹۱۹۱۶

تلفن: +۹۸(۲۱) ۴۴۸۹۲۵۸۹

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

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی			
۵ درآمد سود سهام	۲۰,۸۵۰,۲۹۰,۷۵۸	۲۳,۴۹۹,۷۹۰,۵۰۰	۴۶,۹۰۸,۵۶۵,۹۶۸
۶ درآمد سود تضمین شده	۲,۸۴,۱۵۲,۰۴۱	۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۴۱۴,۴۲۶,۳۸۱,۸۸۵	۱,۱۷۴,۳۵۵,۲۵۱,۳۲۷	۱,۶۶۲,۴۹۵,۷۳۳,۸۴۹
۸ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۵۵,۱۰۹,۰۱۹,۱۴۱	۱,۱۹۸,۰۱۷,۹۴۳,۲۶۸	۱,۷۱۰,۱۴۹,۲۰۴,۵۵۸
هزینه های عملیاتی			
۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۳,۳۰۰,۵۲۰,۹۷۱)	(۲,۶۴۰,۹۳۰,۵۲۷)	(۶,۶۷۰,۸۱۶,۱۵۳)
۱۰ سایر هزینه ها	(۱,۵۵۱,۶۴۰,۷۰۲)	(۱,۰۰۹,۸۷۱,۴۶۶)	(۳,۱۳۴,۹۵۲,۸۲۷)
جمع هزینه های عملیاتی	(۴,۸۵۲,۱۶۱,۶۷۳)	(۳,۶۵۰,۸۰۱,۹۹۳)	(۹,۸۰۵,۷۶۸,۹۸۰)
سود عملیاتی	۳۵۰,۲۵۶,۸۵۷,۴۶۸	۱,۱۹۴,۳۶۷,۱۴۱,۲۷۵	۱,۷۰۰,۳۴۳,۴۳۵,۵۷۸
۱۱ هزینه های مالی	(۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴)	(۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶)	(۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵)
۱۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۲,۴۶۵,۵۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات	۳۰۹,۳۹۷,۸۱۳,۳۰۴	۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد	.	.	.
سود خالص	۳۰۹,۳۹۷,۸۱۳,۳۰۴	۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۴۹۷,۷۸۹,۸۱۹	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۱
دارایی های نامشهود	۲۸,۳۴۰,۰۰۱	۲۸,۳۴۰,۰۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۵۱,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۵۲۷,۳۸۰,۸۲۰	۱,۲۷۱,۴۱۴,۰۰۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۲,۸۴۱,۲۴۶,۳۰۳	۵۱,۸۷۵,۸۲۳,۹۶۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۷۴۴,۸۶۸,۱۳۸,۱۵۷	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶
موجودی نقد	۵,۶۷۳,۵۹۷,۱۳۴	۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲
جمع دارایی های جاری	۲,۷۷۴,۰۱۶,۹۸۱,۵۹۴	۲,۲۴۳,۳۵۱,۲۶۵,۶۱۴
جمع دارایی ها	۲,۷۸۱,۵۲۴,۳۶۲,۴۱۴	۲,۲۴۴,۶۲۲,۶۷۹,۶۱۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
اندوخته قانونی	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹
سود انباشته	۱,۴۰۹,۶۲۷,۷۳۵,۵۸۳	۱,۷۷۷,۲۲۹,۹۲۲,۲۷۹
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۱۱,۶۲۱,۲۰۸,۰۷۲	۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸۶۹,۹۲۳,۱۵۴,۳۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸
مالیات پرداختی	.	.
جمع بدهی های جاری	۸۶۹,۹۲۳,۱۵۴,۳۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸
جمع بدهی ها	۸۶۹,۹۲۳,۱۵۴,۳۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۷۸۱,۵۲۴,۳۶۲,۴۱۴	۲,۲۴۴,۶۲۲,۶۷۹,۶۱۶

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



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۷۲,۴۸۹	۱۱۴,۷۰۴,۸۰۰,۲۴۰	۳۶۶,۶۹۸,۷۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
سرمایه در جریان	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۷۲,۴۸۹	۱,۲۹۲,۴۹۴,۲۲۵,۴۷۵	۱,۵۲۴,۴۸۷,۶۹۷,۹۶۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۷۲,۴۸۹	۱۱۴,۷۰۴,۸۰۰,۲۴۰	۳۶۶,۶۹۸,۷۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۹	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
برگشت افزایش سرمایه در جریان	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۷۲,۴۸۹	۱,۷۷۷,۲۲۹,۹۲۲,۲۷۹	۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۷۲,۴۸۹	۱,۴۰۹,۶۲۷,۷۳۵,۵۸۳	۱,۹۱۱,۶۲۱,۲۰۸,۰۷۲

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



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and the name 'Hassan' on the right.

شرکت رویال صدف گیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۶۸,۱۶۲,۳۹۰,۲۶۴	۲۰,۵۷۴,۶۸۸,۵۹۳	۵۱,۸۵۴,۰۷۸,۹۸۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	*	*	*
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۶۸,۱۶۲,۳۹۰,۲۶۴	۲۰,۵۷۴,۶۸۸,۵۹۳	۵۱,۸۵۴,۰۷۸,۹۸۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:			
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی نامشهود	*	(۲۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۸,۳۴۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی مشهود	(۶,۲۵۵,۹۶۶,۸۱۸)	*	(۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۲۵۵,۹۶۶,۸۱۸)	(۲۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۰,۱۶۳,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۶۱,۹۰۶,۴۲۳,۴۴۶	۲۰,۵۴۶,۳۴۸,۵۹۳	۵۰,۵۸۳,۹۱۵,۹۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام پرداختی	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)
پرداختهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافتهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
پرداختهای نقدی بابت کارمزد خرید اعتباری	(۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴)	(۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶)	(۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۶۲,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴)	(۱۶,۶۴۹,۲۱۶,۰۴۰)	(۴۷,۸۶۴,۰۰۳,۵۳۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۶۵,۰۸۶,۲۱۸)	۳,۸۹۷,۱۳۲,۵۵۳	۲,۷۱۹,۹۱۲,۴۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال	۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲	۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸	۳,۸۶۰,۶۱۵,۴۰۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲,۴۶۵,۵۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۰,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال	۵,۶۷۳,۵۹۷,۱۳۴	۷,۸۲۹,۲۴۷,۹۶۱	۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲
معاملات غیر نقدی	*	*	(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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. فعالیت شرکت در دوره جاری محدود به خرید و فروش سهام میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱	۱	۱
۲	۲	۲
۳	۳	۳

کارکنان قراردادی

مأمورین

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه

استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص

استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری

استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی

استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکتهای

استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر

۲-۱- اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

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

۳-۳- 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 - ۲۶۵,۳۱۰ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی ثابت مشهود

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

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

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

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

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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
نرم افزارهای رایانه‌ای	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن ها محاسبه و در حساب ها منظور می‌گردد.

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

هیأت 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۲۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۹۲۱,۱۵۲,۰۰۰
۳۲۸,۴۲۸,۲۵۲	۰	۰
۰	۱۵,۹۷۸,۰۲۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۱,۱۱۰,۷۱۲
۵,۰۹۲,۱۷۰,۵۰۰	۱,۶۱۰,۶۱۷,۴۰۰	۱,۶۱۰,۶۱۷,۴۰۰
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸,۴۳۸,۵۰۳,۲۰۶	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۳,۲۵۸,۸۰۰	۰	۰
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶,۴۸۴,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۹۱۵,۶۸۵,۸۵۶
۰	۱,۱۰۰	۰
۲۰,۸۵۰,۲۹۰,۷۵۸	۲۳,۴۹۹,۷۹۰,۵۰۰	۴۶,۹۰۸,۵۶۵,۹۶۸

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
نیرو کلر
کشت و صنعت پیاذر
لاستیک سهند
صنایع شیمیایی ایران
سایر اقلام
شرکتهای غیر بورسی
ساینا ازوند

۶- درآمد سود تضمین شده

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۲۸۴,۱۵۲,۰۴۱	۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱
۲۸۴,۱۵۲,۰۴۱	۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده ریال	مبلغ فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود فروش ریال	۱۳۹۹
شرکت سایپا	۴۸۴,۹۲۳,۷۲۳	(۲۶,۵۲۵,۳۳۷,۷۷۸)	۱۷۳,۳۵۷,۷۲۸,۷۸۱	۱۴۶,۸۳۲,۳۹۱,۰۰۳	۰	۱۰۲,۰۹۸,۶۴۵,۶۶۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۶۸۹,۷۴۱,۱۷۸,۴۱۶	۸۲۴,۸۱۷,۷۷۵,۱۵۲
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۵,۱۰۷,۶۵۰	(۱۹,۲۳۵,۰۵۵,۴۶۴)	۴۰,۰۶۱,۶۲۴,۳۹۱	۲۰,۸۲۶,۵۶۸,۹۲۷	۸۴,۳۱۳,۵۷۶,۲۲۰	۲۱۲,۶۵۵,۷۳۰,۵۹۴
سرمایه گذاری رنا	۰	۰	۰	۰	۹۰,۸۶۷,۱۸۳,۰۵۱	۹۱,۸۶۶,۵۴۹,۵۴۱
شیمیایی سینا	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۰۷۳,۰۸۵,۷۸۲	۲۶۴,۴۶۵,۷۶۴,۸۲۵
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۱۵,۹۹۹,۹۰۸	۲۲,۰۱۵,۹۹۹,۹۰۸
بیمه ما	۰	۰	۰	۰	۴,۵۵۴,۶۹۷,۸۵۰	۴,۵۵۴,۶۹۷,۸۵۰
داروسازی جابر ابن حیان	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۰۰,۹۹۷,۸۳۶	۲۹,۱۴۹,۱۷۸,۸۹۴
لاستیک سهند	۲۰,۰۰۰	(۹۹۲,۳۷۷,۰۸۱)	۶۱۹,۶۹۸,۲۷۱	(۳۷۲,۶۷۸,۸۱۰)	۸,۸۱۸,۳۳۸,۶۳۱	۸,۸۱۸,۳۳۸,۶۳۱
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۳۰,۹۱۴,۹۶۰	۱۵,۲۶۰,۵۳۳,۶۳۵
نیرو کلر	۰	۰	۰	۰	۳۰۸,۰۷۴,۲۵۹	۶,۷۵۵,۸۲۳,۱۲۲
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۵۳۱,۲۰۴,۴۱۴	۵۳۱,۲۰۴,۴۱۴
کربن ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۴۴,۴۸۸,۲۵۸
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۰,۵۹۸,۲۳۲
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۳,۴۵۰,۰۰۰	(۴۷,۷۶۲,۶۵۲,۱۶۶)	۲۴,۲۷۷,۶۹۲,۴۰۱	(۲۳,۴۸۴,۹۵۹,۷۶۵)	۰	۰
کشت و صنعت پیاذر	۲,۲۳۳,۸۰۹	(۸۵,۷۸۴,۰۵۱,۰۰۰)	۶۱,۲۰۷,۹۰۶,۷۳۳	(۲۴,۵۷۶,۱۴۲,۲۵۷)	۰	۶۶,۹۳۰,۴۰۵,۱۳۳
سایپا بازار گردانی	۲۹۱,۹۱۹,۹۹۱	(۳۷۷,۵۳۰,۱۸۶,۸۸۳)	۵۷۲,۳۲۰,۷۷۵,۴۴۱	۲۹۴,۷۹۰,۵۸۸,۵۵۸	۰	۰
مراپحه عام دولت ۶۱	۱۹۰,۰۰۰	(۱۹۶,۳۶۲,۲۹۴,۲۰۴)	۱۹۶,۶۷۱,۹۹۳,۹۰۵	۳۰۹,۶۹۹,۷۰۱	۰	۰
مشارکت عام دولت ۴	۲۵,۰۰۰	(۲۵,۰۷۸,۷۹۱,۷۲۱)	۲۵,۱۲۱,۸۸۴,۲۱۳	۴۳,۰۹۲,۴۹۲	۰	۰
مشارکت صکوک مجاریه سایپا ۱۲	۱۷,۵۰۰	(۱۸,۰۵۳,۶۱۳,۶۸۵)	۱۸,۱۲۴,۳۲۲,۱۶۷	۷۰,۷۰۸,۴۸۲	۰	۰
مشارکت ش مشهد ۲۱۲	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۶۹۱)	۱۵,۶۳۹,۱۱۶,۳۳۵	(۱۲,۸۸۴,۴۴۶)	۰	۰
		(۷۱۲,۹۶۳,۳۶۰,۶۶۰)	۱,۱۲۷,۳۸۹,۷۴۲,۵۴۷	۴۱۴,۴۴۶,۳۸۱,۸۸۵	۱,۱۷۴,۳۵۵,۲۵۱,۳۲۷	۱,۶۶۲,۴۹۵,۷۳۳,۸۴۹

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	۰	۰
(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	۰	۰

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۳۱۸,۵۲۴,۴۰۳	۱,۷۰۲,۶۸۸,۲۸۰	۱,۶۵۰,۸۷۴,۸۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا مامورین
۱,۳۶۸,۲۹۳,۷۸۸	۵۷۹,۲۵۸,۵۹۲	۸۶۶,۶۷۹,۰۷۰	حقوق و دستمزد مزایای کارکنان
۲۱۵,۵۹۸,۹۱۷	۱۰۴,۷۳۵,۴۴۷	۱۶۶,۴۳۸,۶۲۴	بیمه سهم کارفرما
۱۲۸,۴۶۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۰,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۶۰۰,۰۰۰	*	مزایای غیر نقدی
۵۲۵,۷۳۹,۰۴۵	۱۳۳,۶۸۸,۲۰۸	۵۴۶,۳۲۸,۴۴۸	سایر هزینه های پرسنلی
۶,۶۷۰,۸۱۶,۱۵۳	۲,۶۴۰,۹۳۰,۵۲۷	۳,۳۰۰,۵۲۰,۹۷۱	

۱۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۹۴۳,۶۵۳	۲۳,۱۵۲,۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ماموریت
۵۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	هزینه اجاره
۱۱۱,۳۱۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۵۹,۰۲۶	رستوران و آبدارخانه
۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	خدمات حسابداری و حسابرسی
۸۸۰,۲۲۰,۰۸۹	۱۴۷,۶۹۹,۸۵۵	۴۷۴,۰۲۸,۸۰۰	خرید خدمات
۶۹۰,۱۴۵,۲۳۸	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۸۷۹,۹۰۰	آب و برق و گاز و بنزین
۲۲,۶۹۰,۸۶۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۰,۰۰۰	هزینه آژانس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۰۷,۲۰۰	۱۳۷,۰۳۳,۶۰۰	کمک های غیر نقدی
۱۷۳,۶۳۱,۸۴۷	۳۶,۷۱۱,۹۱۱	۱۵۲,۰۷۹,۳۷۶	سایر
۳,۱۳۴,۹۵۲,۸۲۷	۱,۰۰۹,۸۷۱,۴۶۶	۱,۵۵۱,۶۴۰,۷۰۲	

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵	۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶	۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴	کارمزد خرید اعتباری سهام
۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵	۵,۱۷۸,۷۳۶,۰۱۶	۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴	

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۵,۶۹۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۵,۵۰۰	سود تسعیر یا دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۵,۶۹۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۵,۵۰۰	



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

الثاث و متصوبات	وسایل نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال
۱۹۴,۴۴۵,۱۱۳	۰	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۳
۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۰	۰	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۰
۱,۴۳۶,۲۶۸,۱۱۳	۰	۱,۴۳۶,۲۶۸,۱۱۳
۵۸۷,۹۶۶,۸۱۸	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۵,۹۶۶,۸۱۸
۲,۰۲۴,۲۳۴,۹۳۱	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۲,۲۳۴,۹۳۱
۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	۰	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
۰	۰	۰
۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	۰	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
۰	۰	۰
۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	۰	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
۱,۸۲۹,۷۸۹,۸۱۹	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۷,۷۸۹,۸۱۹
۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۱	۰	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو چانگان از شرکت سرمایه گذاری سایپا است

۱۴- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	وب سایت شرکت	نرم افزار رایانه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۷۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۰,۰۰۰
۰	۰	۲۸,۳۴۰,۰۰۰	۲۸,۳۴۰,۰۰۰
۰	۰	۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۵,۲۶۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۶۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۵,۲۶۰,۰۰۰
۶۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۵۶,۹۱۹,۹۹۹
۰	۰	۰	۰
۶۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۵۶,۹۱۹,۹۹۹
۰	۰	۰	۰
۶۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۵۶,۹۱۹,۹۹۹
۰	۰	۲۸,۳۴۰,۰۰۱	۲۸,۳۴۰,۰۰۱
۰	۰	۲۸,۳۴۰,۰۰۱	۲۸,۳۴۰,۰۰۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۵,۳۱۹,۹۴۳,۷۰۰	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	۲,۷۴۴,۸۶۸,۱۳۸,۱۵۷	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶
۲,۸۲۵,۳۱۹,۹۴۳,۷۰۰	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	۲,۷۴۴,۸۶۸,۱۳۸,۱۵۷	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶
۱,۲۵۱,۰۰۰	۰	۱,۲۵۱,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۰
۱,۲۵۱,۰۰۰	۰	۱,۲۵۱,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۰
۲,۸۲۵,۳۲۱,۱۹۴,۷۰۰	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	۲,۷۴۴,۸۶۹,۳۸۹,۱۵۷	۲,۱۸۴,۳۵۷,۴۷۴,۷۹۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



10- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بیلدار به شرح زیر است:

ردیف ملاحظات	فروردین ۱۳۹۸/۷/۲۳				فروردین ۱۳۹۸/۷/۲۳				ملاحظات
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱	ریال		ریال		ریال		ریال		۱۵-۱-۱
۱/۱۱۲,۱۵۷,۲۷۰,۵۸۱	۶۶۶,۱۰۵,۷۲۲	۲۲۳,۱۵۰,۷۲۶,۸۱۲	۲۷۷,۵۲۰,۱۸۶,۵۸۳	۲۸۱,۹۱۹,۹۹۱	۱,۱۳۵,۵۳۶,۷۳۰,۵۵۱	۵۵۸,۱۵۵,۷۱۲	-	-	سایه - کاروازی هادی کریمانه مدتی
۱/۸۹	۳۷۹,۲۲۵,۰۰۰,۲۶۹۱	۲۰,۱۹۶,۷۲۳	-	-	۵۵,۲۲۰,۸۲۳,۷۱۲	۱۲,۳۰۷,۱۲۲	۱,۳۳۲,۰۰۰,۵۵۵,۲۷۸	۱۸,۵۰۰,۹۰۰	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۲	۵۱,۵۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۸,۰۲۱	۳۶,۴۹۷,۴۲۶,۶۷	-	-	-	۱۵,۴۲۹,۱۱۲,۸۸	۱۱,۲۶۹,۰۲۱	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۱۶	۱۸,۸۰۳,۲۳۳,۳۲۳	۱۱۳,۳۳۸,۵۷۲	۱۵۲,۱۱۸,۸۸۰,۸۵۲	۱۵۵,۱۱۵,۰۹۹,۰۲۵	-	-	۱۹۱,۲۰۱,۱۷۳,۲۵۵	۵۸,۵۳۳,۲۵۵	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۰	۵۳۲,۱۵۵,۷۸۸	۵,۰۰۰	۵۱,۸۰۴,۲۱۶	-	-	-	۱۲,۵۹۱,۱۲۲	۵,۰۰۰	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۲	۶,۲۲۵,۱۰۰,۲۵۵	۷۸۲,۰۰۰	۵۱,۵۲۲,۱۱۸	-	-	۲۸۲,۰۰۰	-	-	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۲۲	۱۸۵,۷۲۲,۲۷۷,۸۳۲	۱۹,۹۷۰,۵۵۶	۱۰۰,۵۰۳,۶۰۸,۸۸	۱۹,۲۲۵,۰۵۵,۴۶۹	۵۱,۰۷۰,۵۰	-	-	-	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۲۵	۱۳۰,۷۳۲,۲۱۰,۰۶۶	۱۰,۱۸۲,۲۲۱	۵۸,۲۵۰,۰۲۲,۰۵۱	-	-	-	۲۲۵,۶۲۵,۲۲۵	۱۰,۱۸۲,۲۲۱	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۰	۷۸,۲۶۰,۷۶۱	۶,۲۵۲	۲۷,۲۲۲,۰۷۲	-	-	-	۳۱,۲۲۶,۶۸۷	۶,۲۵۲	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۲۲	۵۲۲,۶۰۴,۲۱۰,۰۲۱	۲,۱۵۸,۷۸۹	۳۷۰,۰۲۱,۰۵۷,۱۵۲	۸۵,۷۸۰,۵۱,۰۰۰	۲,۲۲۳,۸۰۹	-	۱۷۰,۲۲۲,۵۵۵,۲۷۵	۲,۲۲۳,۵۵۸	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۰	۷۷۰,۷۳۲,۶۸۰,۰۲۱	۲,۲۲۲,۰۹۰	۲۵,۵۵۲,۲۲۸,۰۹۰	-	-	-	۱۰۰,۸۲۹,۸۱۷,۷۵۰	۲,۲۲۲,۰۹۰	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۰	-	-	-	۹۲,۲۲۷,۰۸۱	۲,۰۰۰	-	-	۹۲,۲۲۷,۰۸۱	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۲,۲۲۲,۵۵۸,۱۳۸,۱۵۷	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۱,۲۲۷,۳۸۲,۲۲۱,۵۲۳	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	سایه - کاروازی هادی کریمانه مدتی
۲,۲۲۲,۵۵۸,۱۳۸,۱۵۷	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۱,۲۲۷,۳۸۲,۲۲۱,۵۲۳	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	سایه - کاروازی هادی کریمانه مدتی
۱/۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۱/۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	سایه - کاروازی هادی کریمانه
۲,۲۲۲,۵۵۸,۱۳۸,۱۵۷	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۵۸,۲۲۹,۵۲۱,۶۲۹	۱,۲۲۷,۳۸۲,۲۲۱,۵۲۳	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	۲,۱۸۲,۲۵۵,۲۲۳,۷۸۶	سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه مدتی

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

سایه - کاروازی هادی کریمانه

۱۵-۱- طی قرارداد بازار گردانی شماره ۴۰۰۲/۴۰۰۲/۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ مطابق با دستور العمل فعالیت بازار گردانی در اختیار صندوق بازار گردانی اختصاصی امداد مودس پارسین

برابر گرفته است که این تعداد در پایان دوره به ۱۰۵,۷۲۲ سهم افزایش یافته است. همچنین عطف به یادداشت ۷ توضیحی مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال سود ناشی از بازار گزافتی سهام مذکور در دوره جاری شناسایی گردیده است که در پایان قرارداد به

مورث (سهام) به شرکت بازگردد داده میشود و این قرارداد در ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ به پایان می رسد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

1399/1375	1600/1771
A ₁ , ..., A ₁₀	T ₁ , ..., T ₁₀
F13, ..., F17	F13, ..., F17
F93, ..., F97	S2F, ..., S2F

فرداد حسابرسي

آقای انگبینی (اجاره دفتر کیش)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال
۲۵,۶۵۳,۸۸۲,۸۷۲	۱۳,۴۶۷,۸۴۸,۲۰۴	۸,۴۳۸,۵۰۴,۳۰۶
۲۵,۷۲۸,۵۴۹,۵۸۰	۱۳,۴۶۷,۸۴۸,۲۰۴	۸,۴۳۸,۵۰۴,۳۰۶
۰	۵۳۴,۸۹۳,۷۹۳	۰
۵۱,۲۸۲,۴۳۲,۴۵۲	۱۴,۰۰۲,۷۴۱,۹۹۷	۸,۴۳۸,۵۰۴,۳۰۶
۵۱,۲۸۲,۴۳۲,۴۵۲	۱۴,۰۰۲,۷۴۱,۹۹۷	۸,۴۳۸,۵۰۴,۳۰۶
۹۳,۳۹۱,۵۱۴	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۹۳,۳۹۱,۵۱۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۹۳,۳۹۱,۵۱۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۱,۸۷۵,۸۲۳,۹۶۶	۱۴,۴۰۲,۷۴۱,۹۹۷	۸,۴۳۸,۵۰۴,۳۰۶

تجاری :

حساب های دریافتنی

مطالبات سود سهام

انرژی همستر ساینه ارونند

سایر

جمع حسابهای دریافتنی

جمع نیجاری

غير نچاری

حساب های دریافتی

حطلب از ساير اشخاص

سپردہ ما نزد دیگران (ودیعہ اجارہ)

جمع حسابهای دریافتنی

جمع غیر نجاری

جمع حسابهای دریافتی

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

١٣٩٩/١٢/٣٠	١٤٠٠/١/٣١
ريال	ريال
-	٨,٢٢٨,٥٠٢,٢٠٦
٢٠,٥٢٨,٢٧,٧٥٦	-
٢١,٧٢٢,٠٩٠,١١٢	-
١,١٠٠	١,١٠٠
٢٢,١٢٨,٧٧٦,٥٦٨	٨,٢٢٨,٥٠٢,٢٠٦
-	٦,٧٥٠,٠٠٠
-	٦,٢٨٢,١٨٠,٠٠٠
١٢٢,٢٨٨,٩٠٢	١٢٢,٢٨٨,٩٠٢
-	-
١,٦١٠,٦١٧,٢٠٠	٥,٠٩٢,١٧٠,٥٠٠
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٢٢,٢٥٨,٨٠٠
-	٥٧,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٥١٠,٦٠٢,٠٢	١٢,٢٢٧,٨٢٨,٢٠٢
٢٥,٢٥٢,٨٨٢,٨٧٢	٢١,٩٠٦,٢٥٢,٥١٠

اشخاص وابسته :

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری رنا

تامین سرمایه لوتوس پارسبان

ساینا اروند

۴۴۲

صاير الضحاض

صناع شمالي حنا

گے وہ منا

صنایع شمعایی ایران

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

دروسازی جامع‌الیه حیوان

۳۰ ماہ گذاری، میں نے جشمہ

20

کشت و صنعت باذر

لاصنک سهند

3

حمہ کا

100

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۵۰۶,۰۲۷,۸۵۲	۵,۱۴۷,۳۲۱,۹۷۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲۰,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۵۵,۵۰۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
.	۳۹۳,۶۱۹,۶۶۴	تنخواه گردانهای ریالی
۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲	۵,۶۷۳,۵۹۷,۱۳۴	

۱۸-۱- موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ وضعیت مالی با نرخ ۲۶۵,۳۱۰ ریال تسعیر شده است.



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۳ میلیارد ریال، شامل ۳ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
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)
۰/۰۰۰۰۳	۱	۰/۰۰۰۰۳	۱	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ از محل سود انباشته به ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۹۷ میلیارد ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است و مراحل ثبت افزایش سرمایه تا تاریخ تایید صورتهای مالی در جریان می باشد.

۲۱- 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 روبال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- پرداختن های تجاری و سایر پرداختن ها :

یادداشت	اشخاص وابسته ریال	سایر اشخاص ریال	جمع ریال	خالص ریال
تجاری				
حساب های پرداختن				
۲۲-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۵۴۲,۲۹۵,۸۰۵,۰۸۷	۰	۵۴۲,۲۹۵,۸۰۵,۰۸۷	۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹
۲۲-۲ کارگزاری سپهر باستان	۰	۰	۰	۱۴,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵
سایر	۰	۳۲۶,۶۳۳,۶۱۵,۶۳۳	۳۲۶,۶۳۳,۶۱۵,۶۳۳	۴۴۰,۶۲۱,۴۳۰,۲۱۵
جمع حسابهای پرداختن	۵۴۲,۲۹۵,۸۰۵,۰۸۷	۳۲۶,۶۳۳,۶۱۵,۶۳۳	۸۶۸,۹۲۹,۴۲۰,۷۲۰	۴۶۰,۶۸۲,۴۰۴,۳۹۹
جمع تجاری	۵۴۲,۲۹۵,۸۰۵,۰۸۷	۳۲۶,۶۳۳,۶۱۵,۶۳۳	۸۶۸,۹۲۹,۴۲۰,۷۲۰	۴۶۰,۶۸۲,۴۰۴,۳۹۹
غیر تجاری:				
حساب های پرداختن				
مالیات های حقوق و تکلیفی	۰	۳۰۱,۲۴۵,۰۸۳	۳۰۱,۲۴۵,۰۸۳	۲۹۴,۲۲۵,۰۸۳
سپرده بیمه	۰	۵۸,۴۵۵,۰۰۰	۵۸,۴۵۵,۰۰۰	۹۳,۲۳۶,۹۵۸
سازمان تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۱۵,۲۶۰,۸۸۴
ذخیره هزینه های پرداختن	۰	۵۱۳,۰۳۳,۵۳۹	۵۱۳,۰۳۳,۵۳۹	۱,۲۷۲,۸۴۴,۴۳۶
سایر	۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۳,۰۸۸
جمع حسابهای پرداختن	۰	۹۹۳,۷۳۳,۶۲۲	۹۹۳,۷۳۳,۶۲۲	۱,۷۱۶,۸۸۰,۴۴۹
جمع غیر تجاری	۰	۹۹۳,۷۳۳,۶۲۲	۹۹۳,۷۳۳,۶۲۲	۱,۷۱۶,۸۸۰,۴۴۹
جمع حسابهای پرداختن	۵۴۲,۲۹۵,۸۰۵,۰۸۷	۳۲۷,۶۲۷,۲۴۹,۲۵۵	۸۶۹,۹۲۳,۱۵۴,۳۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹۴,۲۲۵,۰۵۷,۵۳۶	(۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹)
(۵۴۲,۰۲۸,۲۳۱,۶۴۵)	(۳,۶۷۳,۶۸۰,۴۶۲)
۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۶,۱۱۸,۸۷۳,۱۹۰	(۱۱۰,۹۲۷,۸۲۳,۷۰۶)
(۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹)	(۵۴۲,۲۹۵,۸۰۵,۰۸۷)

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵	۰
۱۴,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵	۰
سایر اشخاص	
کارگزاری صنعت و معدن	۱۵۸,۸۱۳,۸۸۵,۲۹۷
صندوق -۱ کارگزاری صندوق بورس	۱۶۷,۸۱۹,۷۳۰,۳۳۶
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۰
جمع	۳۲۶,۶۳۳,۶۱۵,۶۳۳
جمع کل	۳۲۶,۶۳۳,۶۱۵,۶۳۳

۲۲-۲-۱- 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات

نوع و تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود مشمول مالیات ابرازی		سال / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخصیص	ایزای	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به همراه منتهی به
	*	*	*	*	*	*	۳۷,۵۱۰,۷۸۰,۴۱۱
	*	*	*	*	*	*	۳۳,۰۷۸,۹۹۵,۲۴۲
	*	*	*	*	*	*	۱۹۹,۷۰۰,۵۵۶,۵۱۸
	*	*	*	*	*	*	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳
	*	*	*	*	*	*	۳۰۹,۳۹۷,۸۱۳,۳۰۴

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سنوات قبل از ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی گردیده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اعلام نشده است.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۳-۴- سود ابرازی دوره مالی مورد رسیدگی پس از کسر درآمدهای منفی رسیدگی شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۹,۲۵۹,۹۰۵,۲۵۹	۳۰۹,۳۹۷,۸۱۳,۳۰۴	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳
سود خالص		
تعدیلات:		
هزینه های مالی	۴۰,۸۷۱,۵۰۹,۶۶۴	۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵
خالص (سود) تسعیر ارز	(۱۲,۴۶۵,۵۰۰)	(۴۵,۶۹۰,۰۰۰)
جمع تعدیلات	۴۰,۸۵۹,۰۴۴,۱۶۴	۱,۷۰۰,۳۴۳,۴۳۵,۵۷۸
تغییرات در سرمایه در گردش		
(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۶۰,۵۱۱,۹۱۴,۳۶۱)	(۱,۴۴۶,۶۸۱,۱۱۶,۴۵۹)
(افزایش) کاهش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۹,۰۳۴,۵۷۷,۶۶۳	(۴۹,۹۵۳,۰۹۸,۵۵۳)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۴۹,۵۲۳,۸۶۹,۴۹۴	(۱۵۱,۷۳۸,۱۴۱,۵۸۳)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۱۱۷,۹۰۵,۵۳۲,۷۹۶	(۱,۶۴۸,۴۸۹,۳۵۶,۵۹۵)
نقد حاصل از عملیات	۴۶۸,۱۶۲,۳۹۰,۲۶۴	۵۱۸,۵۴۰,۷۸۹,۹۸۳

۲۴-۱- دریافت نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱,۲۵۴,۶۸۳,۰۹۶	۱۷,۲۱۳,۱۵۴,۸۰۴	۸,۴۳۸,۵۰۴,۳۰۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱	۱۶۲,۹۰۱,۴۴۱	۲۸۴,۱۵۲,۰۴۱
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
۲۱,۹۹۹,۵۸۷,۸۳۷	۱۷,۳۷۶,۰۵۶,۲۴۵	۸,۷۲۲,۶۵۶,۳۴۷

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره/ سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰

برگشت افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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.

۱-۲۶- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸	۸۶۹,۹۲۳,۱۵۴,۳۴۲	جمع بدهی
(۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲)	(۵,۶۷۳,۵۹۷,۱۳۴)	موجودی نقد
۴۵۵,۷۷۳,۰۶۶,۹۹۶	۸۶۴,۲۴۹,۵۵۷,۲۰۸	خالص بدهی
۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸	۱,۹۱۱,۶۲۱,۲۰۸,۰۷۲	حقوق مالکانه
۲۶٪	۴۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۶- ریسک بازار

۱-۲-۲۶- 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.

۳-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین 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 روبال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بازرسی توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- وضعیت ایزی	شماره یادداشت	دلار آمریکا
نام حساب	۱۸	۵۰۰
پاک مبت کیش		۵۰۰
جمع دارایی های پولی ایزی		۱۳۱,۶۵۵,۵۰۰
مبادل حاصلی دارایی های پولی ایزی (ریالی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۲۰,۱۹۰,۰۰۰
حاصلی دارایی های پولی ایزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۱		

۲۸- مبالغ با تشخیص و استهلاک شده با تشخیص و استهلاک طی سال/ دوره مورد گزارش :
۲۸-۱- مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	خرید و بسته قطعه	پرداخت	وجود نقد دریافتی	تفصیل مبلغ حساب	پرداخت مزین ها	فی ملین
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار اصلی (صورت حیات مدته و منتهی)	بل	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳۸,۵۳۲,۶۰۰	(۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۳,۶۸۰,۴۶۲)	(۴,۸۶۲,۹۶۰,۸۳۳)	(۱۰۰,۴۰۶,۸۶۲,۸۷۳)
	کارگزاری سپهر باستان	گرم کرد (صورت حیات مدته و منتهی)	بل	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵	۰	۰
	انرژی گستر سایپا اروند	گروه	بل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۷۲۸,۵۹۰,۵۸۰)
	سرمایه گذاری رنا	گروه	بل	۰	۷۳۸,۱۳۰,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۴,۱۱۳,۰۰۸)
	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	گروه	بل	۰	۲۱,۷۳۲,۹۰,۷۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۷۳۲,۹۰,۷۱۲)
جمع				(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۹۱۵,۷۰۶,۹۲۶	(۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۷۰۲,۹۹۲,۸۰۳	۴,۸۶۲,۹۶۰,۸۳۳	(۱۳۸,۶۱۳,۶۱۳,۱۷۳)

۲۸-۲- مانده حساب های تعالی تشخیص و استهلاک به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۱	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های اصلی و وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۰	۸۳۸,۵۳۲,۶۰۰	۵۲۲,۹۵۸,۵۰۸	۰	(۵۲۳,۵۵۷,۲۰۱,۸۸۱)	۰	(۵,۶۸۳,۰۰۰,۹۱۹)
	کارگزاری سپهر باستان	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵)	۰	(۱۲,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵)
	سایپا اروند	۰	۱,۱۰۰	۰	۱,۱۰۰	۱۵,۷۲۸,۵۵۰,۶۸۰	۰	۱۵,۷۲۸,۵۵۰,۶۸۰
جمع		۰	۸۳۸,۵۳۲,۶۰۰	۵۲۲,۹۵۸,۵۰۸	۱,۱۰۰	(۵۲۳,۵۵۷,۲۰۱,۸۸۱)	۱۵,۷۲۸,۵۵۰,۶۸۰	(۱۰,۰۶۰,۸۷۳,۱۸۳)

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی
۲۹-۱- عمده طلبات شرکت در دوره مالی جاری مطابق با مطالبات بوده و به همین احوال نیز منظور شرکت نگرفته است، ممکن است از بابت طلبات تکلیفی و حقوق و نیز حق بیمه ها بدهی وجود داشته باشد در این ارتباط احوال هر گونه مبلغی در حسابها مربوط به انجام رسیدگی توسط مراجع زیربط و تعیین مبلغ قطعی بدهی من باشد لازم به ذکر است، تفاوت احتمالی این در مقایسه با عملیات شرکت، عمده و حائز اهمیت نخواهد بود شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به ثبت نام در سیستم مالیات بر ارزش افزوده نموده است، مصداق طلبات بر ارزش افزوده شرکت تاکنون مورد رسیدگی واقع نشده است و همچنین شرکت از بنوی تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای واقع نشده است.
۲۹-۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی، که مستلزم انشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.
۲۹-۳- در صورت بروز رسیدگی بیمه ای واقع نشده است.
۲۹-۴- هیچگونه رویدادی باعث تاخیر وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی، که مستلزم انشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.
۲۹-۵- در صورت بروز تاخیر در پرداخت بدهی های مالی، که مستلزم انشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.
۲۹-۶- در صورت بروز تاخیر در پرداخت بدهی های مالی، که مستلزم انشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

