

سامان پندار (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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)

موسس حسابری و خدمات دیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۱-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۵- صورت جریان های نقدی
۲۰ تا ۲۶	۲-۶- یادداشت های توضیحی

نشانی دفتر اجرایی: تهران- خیابان شمرستی- خیابان خواجه عبداللہ انصاری- چهارراه ابوذر غفاری جنوبی- کوچه بنیاد- پلاک ۱۰ واحد ۳۰: تلفن: ۳۲۸۶۱۸۳۰: کس: ۳۲۸۹۹۶۶۰



shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب نماید. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی می‌باشد. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- عطف به یادداشت توضیحی ۲۳، با توجه به معافیت‌های فعالیت سرمایه‌گذاری، وضعیت مالیات عملکرد شرکت تشریح گردیده است. تعیین هرگونه بدهی ناشی از برگ تشخیص صادر شده به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال برای عملکرد سال ۱۳۹۷ که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است، موکول به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مربوطه می‌باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند "تأکید بر مطلب خاص" تعدیل نشده است

سایر بندهای توضیحی

۶- این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده است و صورت‌های مالی واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ ۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ متضمن اظهار نظر مقبول بوده است.



SAMAN PENDAR CO

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.org

Email: Shajari2006arshin@yahoo.com

نشانی: خ شریعتی | خ خواجه عبدالله انصاری

خ ابوذر غفاری جنوبی | بن بست بهنیا | پلاک ۱

طبقه ۳ | واحد ۵ | تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰

تلفن های شبکه های اجتماعی: ۰۹۰۲۱۳۰۵۸۲۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- تکالیف مجمع عمومی سالیانه به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ در خصوص تسویه حساب با سازمان تأمین اجتماعی رعایت نشده است.

۸- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵، اصلاحیه‌ی قانون تجارت در خصوص سهام وثیقه مدیران مدیران رعایت نگردیده است.

۹- عطف به یادداشت توضیحی ۲۸، 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. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی 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 در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، با توجه به بررسی های صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرائی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرائی مبارزه با پول شویی در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری از جمله تعیین و معرفی واحد مبارزه با پول شویی، ابلاغ به کارکنان، گزارش به واحد اطلاعات مالی و سایر وظایف مربوطه را یادآور می شود. همچنین در خصوص رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول شویی، تصویب نامه هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲، به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت های لازم از سوی سازمان ها و ارکان ذیربط و به تبع آن فقدان مستندات مورد لزوم، امکان کنترل رعایت مفاد مواد آن میسر نمی باشد.

۸ خرداد ۱۴۰۱

سازمان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
محمّد کاظمی
ناصر ایران نژاد
شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰
شماره عضویت ۸۰۰۲۴۲



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 ۱۴۰۰

موسسه محترم حسابرسی سامان پندار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. 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

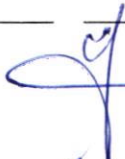
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۰

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ 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 حسینی کوچکی	کارگزاری سپهر باستان
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	اصغر اسدی	گروه سرمایه گذاری سایپا



آدرس دفتر جزیره کیش: خ سنایی- قطعه ۱۳۹- برج مونا حبیقه دوازدهم واحد شماره ۵۰ کد پستی: ۷۹۴۱۷۷۳۲۰۳
آدرس دفتر تهران: بلوار ستاری جین حکیم و همت، خ خلیل آبادی- خ هجرت- کوچه شقایق ۱۶ پ ۳۰ ط ۴ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

تلفن: ۴۴۸۹۲۵۸۹ (۲۱) ۹۸+ فکس: ۴۴۸۹۱۹۱۶ (۲۱) ۹۸+

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 ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲۷,۴۱۳,۳۰۷,۶۳۸	۴۶,۹۰۸,۵۶۵,۹۶۸
۶ درآمد سود تضمین شده	۱,۰۲۳,۳۲۶,۸۷۹	۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۵۲۳,۹۰۳,۴۴۱,۷۳۸	۱,۶۶۲,۴۹۵,۷۳۳,۸۴۹
۸ سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۵۲,۳۴۰,۰۷۶,۲۵۵	۱,۷۱۰,۱۴۹,۲۰۴,۵۵۸
هزینه های عملیاتی		
۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۸,۴۷۹,۹۵۹,۲۲۷)	(۶,۶۷۰,۸۱۶,۱۵۳)
۱۰ هزینه استهلاک	(۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶)	.
۱۱ سایر هزینه ها	(۱۸,۶۲۵,۸۴۲,۸۴۶)	(۳,۱۳۴,۹۵۲,۸۲۷)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۷,۸۷۷,۷۱۷,۰۸۹)	(۹,۸۰۵,۷۶۸,۹۸۰)
سود عملیاتی	۵۲۴,۴۶۲,۳۵۹,۱۶۶	۱,۷۰۰,۳۴۳,۴۳۵,۵۷۸
۱۲ هزینه های مالی	(۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰)	(۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵)
۱۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات	۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳

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

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



[Handwritten signature]



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
			دارایی های غیر جاری
۱۴	۶,۸۰۶,۰۹۲,۴۳۲	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۴۰۰,۲۶۷,۴۳۵	۲۸,۳۴۰,۰۰۱	دارایی های نامشهود
۱۶	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴	۱,۲۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱,۴۰۳,۹۵۰,۸۱۸,۳۸۱	۱,۲۷۱,۴۱۴,۰۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷	۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت ها
۱۸	۲۰,۵۶۷,۶۰۳,۳۴۳	۵۱,۸۷۵,۸۲۳,۹۶۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹	۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲	موجودی نقد
	۱,۷۸۹,۴۵۸,۸۹۰,۴۱۵	۲,۲۴۳,۳۵۱,۲۶۵,۶۱۴	جمع دارایی های جاری
	۳,۱۹۳,۴۰۹,۷۰۸,۷۹۶	۲,۲۴۴,۶۲۲,۶۷۹,۶۱۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۱	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	اندوخته قانونی
	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱	۱,۷۷۷,۲۲۹,۹۲۲,۲۷۹	سود انباشته
	۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴	۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲۲	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳			مالیات پرداختنی
	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸	جمع بدهی های جاری
	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸	جمع بدهی ها
	۳,۱۹۳,۴۰۹,۷۰۸,۷۹۶	۲,۲۴۴,۶۲۲,۶۷۹,۶۱۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداولی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature and date '۱۴۰۰/۱۲/۲۹'.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۱۱۴,۷۰۴,۸۰۰,۲۴۰	۱۱۹,۶۹۸,۱۷۲,۷۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳	۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)	(۱۱,۴۷۰,۴۸۰,۰۲۴)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
برگشت افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۱,۷۷۷,۲۲۹,۹۲۲,۲۷۹	۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه ثبت شده	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
افزایش اندوخته قانونی	۰	۲۲,۶۲۶,۶۹۷,۳۲۴	(۲۲,۶۲۶,۶۹۷,۳۲۴)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱	۲,۰۵۲,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴

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



[Handwritten signature]



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	
پرواخذت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرواخذت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود		
پرواخذت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
پرواخذت های نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)		
دریافتهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)		
پرواخذت های نقدی بابت کارمزد خرید اعتباری		
پرواخذت های نقدی بابت سود سهام پرداختنی		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیر نقدی	۲۵	

پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مالکیت های 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 مالکیت های 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، مدیریت، 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 سال به شرح زیر می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱	۱
۲	۲
۳	۳

کارکنان قراردادی
مامورین

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- 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

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری ۱۶/آثار تغییر در نرخ ارز

(آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت های مالی اثر با اهمیت 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 تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

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

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نرخ ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از
موجودی نقد	دلار	نرخ سنا ۲۶۲.۷۰۰ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴- دارایی ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۲- 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 به ششنامه ۷۸/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳- 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۹۲۱,۱۵۲,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰
۳۷,۷۲۱,۱۱۰,۷۱۲	.
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۸,۵۰۳,۲۰۶
۱,۶۱۰,۶۱۷,۴۰۰	۵,۰۹۲,۱۷۰,۵۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۱۲,۳۱۹,۹۴۲,۰۰۰
.	۱,۰۵۵,۶۸۳,۱۳۲
۹۱۵,۶۸۵,۸۵۶	۵۰۰,۲۵۸,۸۰۰
۴۶,۹۰۸,۵۶۵,۹۶۸	۲۷,۴۱۳,۳۰۷,۶۳۸

صنایع شیمیایی سینا
تامین سرمایه لوتوس پارسیان
سرمایه گذاری سایپا
داروسازی جابرین حیان
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
نیرو کلر
صنایع شیمیایی ایران
سرمایه گذاری رنا
سایر اقلام

۶- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱	۶۴۸,۱۴۱,۹۵۷
.	۳۷۵,۱۸۴,۹۲۲
۷۴۴,۹۰۴,۷۴۱	۱,۰۲۳,۳۲۶,۸۷۹

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

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش	سود فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۰۹۸,۶۴۵,۶۶۰	۱۹۳,۸۴۷,۴۹۲,۵۹۰	۲۳۷,۲۷۳,۲۷۹,۴۵۷	۴۳,۴۲۵,۷۸۶,۸۶۷	۵۲۱,۹۲۳,۷۲۳	۴۳,۴۲۵,۷۸۶,۸۶۷	۵۲۱,۹۲۳,۷۲۳	شرکت سایپا
۲۱۲,۶۵۵,۷۳۰,۵۹۴	۳۸,۳۵۲,۸۲۸,۹۵۴	۷۳,۱۶۴,۰۱۱,۱۴۰	۳۴,۸۱۱,۱۸۲,۱۸۶	۱۰,۹۶۴,۳۰۹	۳۴,۸۱۱,۱۸۲,۱۸۶	۱۰,۹۶۴,۳۰۹	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۶,۹۳۰,۴۰۵,۱۳۳	(۲۲,۵۷۴,۹۶۶,۲۹۵)	۹۳,۱۶۳,۱۰۴,۸۴۷	۱۱۵,۷۳۸,۰۷۱,۱۴۲	۳,۰۱۳,۸۰۹	۹۳,۱۶۳,۱۰۴,۸۴۷	۳,۰۱۳,۸۰۹	کشت و صنعت پیاذر
۸,۸۱۸,۳۳۸,۶۳۱	(۳۷۲,۶۷۸,۸۱۰)	۶۱۹,۶۹۸,۲۷۱	۹۹۲,۳۷۷,۰۸۱	۲۰,۰۰۰	۶۱۹,۶۹۸,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	لاستیک سهوند
.	۴۶,۰۴۳,۴۶۷	۷۷,۴۵۸,۱۵۴	۳۱,۴۱۴,۶۸۷	۶,۴۵۳	۷۷,۴۵۸,۱۵۴	۶,۴۵۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۳۱۴,۹۴۷,۸۴۵	۷,۴۹۸,۸۲۴,۸۱۰	۷,۱۸۳,۸۷۶,۹۶۵	۸,۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۸,۸۲۴,۸۱۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	توسعه عمران کرمان
.	(۲۳,۴۸۴,۹۵۹,۷۶۵)	۲۴,۲۷۷,۶۹۲,۴۰۱	۴۷,۷۶۲,۶۵۲,۱۶۶	۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۲۷۷,۶۹۲,۴۰۱	۳,۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
.	۴۰۴,۴۲۹,۱۷۳	۶,۳۲۹,۹۹۵,۳۴۰	۵,۹۲۵,۵۶۶,۱۶۷	۲۸۴,۰۰۰	۶,۳۲۹,۹۹۵,۳۴۰	۲۸۴,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	۳۳۶,۹۵۹,۶۸۱,۰۵۷	۷۷۰,۸۲۵,۵۲۹,۵۶۵	۴۳۳,۸۷۵,۸۴۱,۵۰۸	۴۰۵,۷۲۸,۸۴۵	۷۷۰,۸۲۵,۵۲۹,۵۶۵	۴۰۵,۷۲۸,۸۴۵	سایپا بازار گردانی
.	۳۰۹,۶۹۹,۷۰۰	۱۹۶,۶۷۱,۹۹۳,۹۰۵	۱۹۶,۳۶۲,۲۹۴,۲۰۵	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۷۱,۹۹۳,۹۰۵	۱۹۰,۰۰۰	مراپحه عام دولت ۶۱
.	۴۳,۰۹۲,۴۹۲	۲۵,۱۲۱,۸۸۴,۲۱۳	۲۵,۰۷۸,۷۹۱,۷۲۱	۲۵,۰۰۰	۲۵,۱۲۱,۸۸۴,۲۱۳	۲۵,۰۰۰	مشارکت عام دولت ۴
.	۷۰,۷۰۸,۴۸۲	۱۸,۱۲۴,۳۲۲,۱۶۷	۱۸,۰۵۳,۶۱۳,۶۸۵	۱۷,۵۰۰	۱۸,۱۲۴,۳۲۲,۱۶۷	۱۷,۵۰۰	مشارکت صکوک محاربه سایپا ۱۲
.	(۱۲,۸۸۴,۴۴۶)	۱۵,۶۲۶,۱۱۶,۲۳۵	۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۶۸۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۶۲۶,۱۱۶,۲۳۵	۱۵,۰۰۰	مشارکت ش مشهد ۲۱۲
۸۲۴,۸۱۷,۷۷۵,۱۵۲	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۹۱,۸۶۶,۵۴۹,۵۴۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا
۲۶۴,۴۶۵,۷۶۴,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	شیمیایی سینا
۲۲,۰۱۵,۹۹۹,۹۰۸	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت دامپروری پارس
۵۳۱,۲۰۴,۴۱۴	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۴,۵۵۴,۶۹۷,۸۵۰	.	.	.	.	.	.	بیمه ما
۱۱,۸۴۴,۴۸۸,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	کرین ایران
۲۹,۱۴۹,۱۷۸,۸۹۴	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابرین حیان
۱۵,۲۶۰,۵۳۳,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۶,۷۵۵,۸۲۳,۱۲۲	.	.	.	.	.	.	نیرو کلر
۷۳۰,۵۹۸,۱۳۲	.	.	.	.	.	.	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
۱,۶۶۲,۴۹۵,۷۳۳,۸۴۹	۵۲۳,۹۰۳,۴۴۱,۷۳۸	۱,۴۶۸,۷۸۳,۹۱۰,۵۰۳	۹۴۴,۸۸۰,۴۶۸,۷۶۵				

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	۰
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری	۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳	۰
	۰	۰

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا مأمورین	۵,۴۲۵,۵۴۰,۹۷۲	۴,۳۱۸,۵۲۴,۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا کارکنان	۱,۷۴۳,۲۳۲,۸۳۸	۱,۳۶۸,۲۹۳,۷۸۸
پاداش هیئت مدیره	۲۴۶,۳۶۵,۸۶۵	۲۶۱,۱۱۱,۱۱۱
بیمه سهم کارفرما	۳۶۲,۲۰۶,۲۸۰	۲۱۵,۵۹۸,۹۱۷
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۶۰,۰۰۰
مزایای غیر نقدی	۰	۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های پرسنلی	۵۶۲,۲۱۳,۲۷۲	۲۶۴,۶۲۷,۹۳۴
	۸,۴۷۹,۹۵۹,۲۲۷	۶,۶۷۰,۸۱۶,۱۵۳

۱۰- هزینه استهلاک

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
استهلاک دارایی مشهود و نامشهود	۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶	۰

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

۱۱- سایر هزینه ها

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
کمک های غیر نقدی	۶۱۵,۸۹۹,۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سفر	۴۳۵,۴۳۲,۵۰۰	۵۷,۳۱۲,۵۰۰
هزینه اجاره	۱,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۵۰۰,۰۰۰
رستوران و غذا	۳۱۹,۹۵۶,۵۸۹	۱۱۱,۳۱۲,۰۰۰
خدمات حسابداری و حسابرسی	۱,۷۶۵,۳۵۳,۸۵۸	۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰
خرید خدمات	۱۲,۵۰۱,۷۷۲,۷۵۲	۱۹۵,۳۰۹,۸۵۵
سایر	۱,۴۹۴,۴۲۸,۰۴۷	۱,۷۳۶,۳۱۸,۴۷۲
	۱۸,۶۲۵,۸۴۲,۸۴۶	۳,۱۳۴,۹۵۲,۸۲۷

۱۲- هزینه های مالی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
کارمزد خرید اعتباری سهام	۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰	۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵
	۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰	۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵

۱۳- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۰,۰۰۰
	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۰,۰۰۰

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۳	.	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۳
افزایش	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۰	.	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۴۳۶,۲۶۸,۱۱۳	.	۱,۴۳۶,۲۶۸,۱۱۳
افزایش	۵۳۱,۲۶۱,۸۸۱	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۲۶۱,۸۸۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۹۶۷,۵۲۹,۹۹۴	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۵,۵۲۹,۹۹۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	.	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
استهلاک	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲	.	۱۹۴,۴۴۵,۱۱۲
استهلاک سال ۱۴۰۰	۱۶۲,۶۵۹,۱۱۷	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۶۳۴,۹۹۲,۴۵۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۵۷,۱۰۴,۲۲۹	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۸۲۹,۴۳۷,۵۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۶۱۰,۴۲۵,۷۶۵	۵,۱۹۵,۶۶۶,۶۶۷	۶,۸۰۶,۰۹۲,۴۳۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۱	.	۱,۲۴۱,۸۲۳,۰۰۱

۱۴-۱- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو چانگان از شرکت سرمایه گذاری سایپا است

۱۴-۲- خودرو چانگان شرکت دارای بیمه بدنه میباشد

۱۵- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	وب سایت شرکت	نرم افزار رایانه ای	جمع
			(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۷۰,۰۰۰
افزایش	.	.	۲۸,۳۴۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۰,۰۰۰
افزایش	.	.	۵۰۸,۸۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹
استهلاک	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹
استهلاک سال ۱۴۰۰	.	.	۱۳۶,۹۲۲,۵۶۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۹۲,۵۶۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	.	.	۴۰۰,۲۶۷,۴۳۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	.	.	۲۸,۳۴۰,۰۰۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	ریال	ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳	۲,۱۸۴,۳۵۶,۲۲۳,۷۹۶
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۱۴۷,۸۵۵,۲۲۶,۰۶۷	۳,۱۴۷,۸۵۵,۲۲۶,۰۶۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

[illegible]

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳,۳۱۳,۹۲۳,۰۰۰
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰

موسسه حسابرسی کاشفان
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان
آقای انگبینی (اجاره دفتر کیش)

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال
۲۵,۶۵۳,۸۸۲,۸۷۲	۱۸,۵۲۰,۷۷۵,۴۴۷	۹,۲۳۰,۵۲۷,۳۵۷
۲۵,۷۲۸,۵۴۹,۵۸۰	.	.
.	۴,۰۶۸	۴,۰۶۸
۵۱,۳۸۲,۴۳۲,۴۵۲	۱۸,۵۲۰,۷۷۹,۵۱۵	۹,۲۳۰,۵۳۱,۴۲۵

تجاری:

حساب های دریافتی

مطالبات سود سهام
اشخاص وابسته- سایننا ارونند
طلب از کارگزاری ها
جمع تجاری

غیر تجاری:

حساب های دریافتی

طلب از سایر اشخاص
سپرده ما نزد دیگران (ودیعه اجاره)
جاری کارکنان
جمع غیر تجاری
جمع حسابهای دریافتی

۹۳,۳۹۱,۵۱۴	۱,۶۳۹,۹۹۴,۶۲۸	۱,۶۳۹,۹۹۴,۶۲۸	.
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۶,۸۲۹,۲۰۰	۶,۸۲۹,۲۰۰	.
۴۹۳,۳۹۱,۵۱۴	۲,۰۴۶,۸۲۳,۸۲۸	۲,۰۴۶,۸۲۳,۸۲۸	.
۵۱,۸۷۵,۸۳۳,۹۶۶	۲۰,۵۶۷,۶۰۳,۳۴۳	۱۱,۲۷۷,۳۵۵,۲۵۳	۹,۲۹۰,۲۴۸,۰۹۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
.	۸,۴۳۸,۵۰۳,۲۰۶
۴۰۵,۶۸۴,۷۵۶	۷۲۷,۲۵۴,۸۸۰
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۲۱,۷۴۳,۰۹۰,۷۱۲	.
۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴
۲۲,۲۷۳,۲۶۵,۴۷۲	۹,۲۹۰,۲۴۸,۰۹۰

اشخاص وابسته

سرمایه گذاری سایننا
سرمایه گذاری رنا
سایننا ارونند
تامین سرمایه لوتوس پارسیان
سایننا
جمع

سایر اشخاص

داوسازی جابراین حیان
سرمایه گذاری مس سرچشمه
نیرو کلر
صنایع شیمیایی ایران
جمع
جمع کل

۱,۶۱۰,۶۱۷,۴۰۰	۳,۳۹۴,۷۸۰,۳۳۴
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۵,۸۳۵,۷۴۷,۰۲۳
۳,۳۸۰,۶۱۷,۴۰۰	۹,۲۳۰,۵۲۷,۳۵۷
۲۵,۶۵۳,۸۸۲,۸۷۲	۱۸,۵۲۰,۷۷۵,۴۴۷

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶,۵۰۶,۰۲۷,۸۵۲	۴,۱۹۹,۲۴۶,۵۱۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲۰,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۵۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹	

۱۹-۱- موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۲۶۲.۷۰۰ ریال تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	یادداشت
۹۹.۹۹۹۸۸	۲,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۹۸۸	۴۹۹,۹۹۹,۳۳۶	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
۰	۱	۰.۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱

۲۰-۱

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ به مبلغ ۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته افزایش یافت و در نتیجه سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام هزار ریالی افزایش یافت.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۲.۶۲۶.۶۹۷.۳۲۴ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص ریال	جمع ریال	سایر اشخاص ریال	اشخاص وابسته ریال
۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹	۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵	۰	۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵
۱۴,۳۷۶,۶۷۳,۲۶۵	۹۴,۴۰۹,۸۵۵,۰۸۴	۰	۹۴,۴۰۹,۸۵۵,۰۸۴
۴۴۰,۶۲۱,۴۳۰,۲۱۵	۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰	۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰	۰
۴۶۰,۶۸۲,۴۰۴,۳۹۹	۱,۱۳۰,۳۸۵,۸۰۲,۵۹۹	۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰	۷۱۵,۳۹۷,۸۰۶,۱۴۹

تجاری:

حسابهای پرداختنی

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (اشخاص وابسته)

کارگزاری سپهر باستان (اشخاص وابسته)

کارگزاران بورس اوراق بهادار

جمع تجاری

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی

مالیات های حقوق و تکلیفی

سپرده بیمه

سازمان تامین اجتماعی

ذخیره هزینه های پرداختنی

مهندسین مشاور خودرو

سایر

جمع غیر تجاری

جمع حسابهای پرداختنی

۲۹۴,۲۲۵,۰۸۳	۳۴۸,۲۶۵,۰۸۳	۳۴۸,۲۶۵,۰۸۳	۰
۹۳,۲۳۶,۹۵۸	۶۶۳,۲۸۵,۲۷۶	۶۶۳,۲۸۵,۲۷۶	۰
۱۵,۲۶۰,۸۸۴	۰	۰	۰
۱,۲۷۲,۸۴۴,۴۳۶	۵۶۴,۰۳۳,۵۳۹	۵۶۴,۰۳۳,۵۳۹	۰
۰	۶,۲۲۸,۶۶۹,۷۲۴	۶,۲۲۸,۶۶۹,۷۲۴	۰
۴۱,۳۱۳,۰۸۸	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	۰
۱,۷۱۶,۸۸۰,۴۴۹	۸,۲۶۶,۵۶۴,۹۴۳	۸,۲۶۶,۵۶۴,۹۴۳	۰
۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	۴۲۳,۲۵۴,۵۶۱,۳۹۳	۷۱۵,۳۹۷,۸۰۶,۱۴۹

۲۲-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۲۹۳,۲۲۵,۰۵۷,۵۳۶
بابت انتقال مانده حساب کارگزارها	(۵۶,۸۴۳,۰۰۰,۹۱۹)
افزایش سرمایه	(۹۹,۲۳۳,۲۸۷,۵۲۶)
وجوه نقد دریافتی	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختنی	۰
سود سهام پرداختنی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت هزینه ها	۰
سایر حسابهای فی مابین (عمدتا مخارج جاری)	۸,۴۸۷,۳۷۵,۰۲۸
	۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹
	(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)

۲۲-۱-۱- مانده بدهی به گروه سرمایه گذاری سایبا عمدتاً مربوط به وجوه پرداختنی به کارگزاری ها می باشد، با توجه به صورت جلسه ارائه شده توسط گروه سرمایه گذاری سایبا، کلیه وجوه جهت سرمایه گذاری و وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها توسط ایشان تأمین و وصول می شود. پرداخت و تسویه بدهی فوق در روال عادی عملیات شرکت انجام میپذیرد.

۲۲-۱-۲- سود سهام دریافتنی گروه سرمایه گذاری سایبا در یادداشت ۱۸-۱ منظور شده است و ارقام یادداشت ۲۲-۱ و ۱۸-۱ تماماً در یادداشت ۲۸-۱ منظور گردیده است

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

۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
کارگزاران بورس اوراق بهادار:	۰
کارگزاری بانک ملی	۱۴۱,۶۹۴,۹۵۳,۶۰۰
صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان	۲۷۳,۲۹۳,۰۴۲,۸۵۰
کارگزاری صنعت و معدن	۰
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۰
جمع	۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰
	۴۴۰,۶۲۱,۴۳۰,۲۱۵

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

۲۲-۳- افزایش سپرده بیمه در دفاتر نسبت به سال مالی قبل ناشی از قرارداد فی مابین با شرکت مهندسين مشاور خودرو میباشد

۲۲-۴- مانده بدهی مربوط به شرکت مهندسين مشاور خودرو بابت قرارداد فی مابین میباشد

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

(بillion به ريال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

نوعه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	ممانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۷۰,۶۷۸,۷۶۱	۰	۴۳,۰۷۸,۹۹۵,۲۴۲	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۳۰,۰۵۱,۹۷۲	۰	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۳,۹۹۶,۳۰۸,۰۶۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۵۳۸,۶۲۲,۴۸۶	۱۴۰۰
	۰	۰						

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

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شد که مورد اعتراض شرکت واقع و نتیجه آن اعلام نشده است.

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

۲۳-۴- برای سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت مالیات عملکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۶۷۳,۹۹۵,۶۰۲,۰۶۳	۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	سود خالص
		تعدیلات:
۲۶,۳۹۳,۵۲۳,۵۱۵	۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰	هزینه های مالی
(۴۵,۶۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(سود) تسعیر ارز دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶	هزینه استهلاک
۱,۷۰۰,۳۴۳,۴۳۵,۵۷۸	۵۲۵,۲۳۴,۲۷۴,۱۸۲	
(۱,۴۴۶,۶۸۱,۱۱۶,۴۵۹)	۴۳۳,۲۴۵,۴۵۶,۲۲۳	(افزایش) سرمایه گذاری ها کوتاه مدت
	(۱,۳۹۶,۷۴۳,۲۰۷,۵۱۴)	(افزایش) سرمایه گذاری ها کوتاه مدت
(۴۹,۹۵۲,۰۹۸,۵۵۳)	۳۱,۳۰۸,۲۲۰,۶۲۳	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۵۶,۹۲۳,۰۰۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۵۱,۷۳۸,۱۴۱,۵۸۳)	۲۱۶,۶۱۳,۵۱۵,۱۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۱,۵۵۴,۰۷۸,۹۸۳	(۲۰۳,۲۹۸,۶۶۴,۲۸۶)	نقد حاصل از عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	برگشت افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۶۲,۳۹۹,۲۸۴,۸۴۸	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	جمع بدهی
(۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲)	(۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹)	موجودی نقد
۴۵۵,۷۷۳,۰۶۶,۹۹۶	۱,۱۳۴,۳۲۱,۷۷۱,۰۲۳	خالص بدهی
۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸	۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴	حقوق مالکانه
۰.۲۶	۰.۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- ریسک بازار

۲۶-۲-۱- 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.

۲۶-۳- 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 روپال صدف کپر (سهامی خاص)
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

وضعیت ارزی	نام حساب	شماره پادشاهت	دلار آمریکا
۳۷	۵۰۰	۱۹	۵۰۰
۳۸	۵۰۰		۵۰۰
۳۹	۱۳۰,۰۰۰		۱۳۰,۰۰۰
۴۰	۱۳۰,۰۰۰		۱۳۰,۰۰۰

۳۸-۱ - عملیات انجام داده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشترک داده ۱۳۹۹	مورد سهام برداشتی	مورد سهام دریافتی	خرید و پیشه طلبه	برداشت	وجود نقد دریافتی	تفکات ملایم حساب کارگزارها	برداشت هزینه ها	فی مابین
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت گروه سرمایه گذاری سایا	سهامدار اصلی (صاحب سهام)	۱۳۹۹	۸۸,۳۲۸,۲۰۰	۸۸,۳۲۸,۲۰۰	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۸۸,۳۲۸,۲۰۰	۳۰,۸۲۵,۰۰۰	۲۹,۳۳۲,۸۷۵	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۳,۰۹۸,۳۹۱
	مهر کزانه مهر مهر	مهر کزانه مهر مهر	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	گزارش کسب سایا لایه	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	سرمایه گذاری ریا	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	سایا	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	تکسین سرمایه لایه لایه	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	تکسین سرمایه لایه لایه	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	تکسین سرمایه لایه لایه	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	تکسین سرمایه لایه لایه	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	تکسین سرمایه لایه لایه	گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹

۳۸-۳ - ملایم حساب های سهامی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۰		برداشت های جاری	مورد سهام دریافتی	۱۳۹۹	
		طلب	بدهی			طلب	بدهی
شرکت های اصلی و سهامی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایا	۸۸,۳۲۸,۲۰۰	۱۳۹,۵۸۷,۹۱۰	۱۳۹,۵۸۷,۹۱۰	۸۸,۳۲۸,۲۰۰	۱۳۹,۵۸۷,۹۱۰	۱۳۹,۵۸۷,۹۱۰
	گزارش کسب سایا لایه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	سایا لایه	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	سرمایه گذاری ریا	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	سایا	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
جمع							

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۹-۱- عمده فعالیت شرکت در سال مالی جاری معاف از مالیات بوده و به همین لحاظ نیز ذخیره ای در حسابهای شرکت منظور نگردیده است، ممکن است از بابت مالیات تکلیفی و حقوق و نیز حق بیمه ها بدهی وجود داشته باشد. در این ارتباط اعمال هر گونه مبلغی در حسابها منوط به انجام رسیدگی توسط مراجع زیربط و تعیین مبلغ قطعی بدهی می باشد. لازم به ذکر است، تفاوت احتمالی 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 تاسیس تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای واقع نشده است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

با توجه به اینکه در تاریخ تایید صورتهای مالی قیمت سهام گروه سرمایه گذاری سایپا مبلغ ۱,۶۱۳,۹۱۴,۷۲۳,۶۰۰ ریال بوده است لذا کاهش ارزش در تاریخ ترازنامه دائمی نبوده و نیاز به ذخیره کاهش ارزش نمی باشد.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۵۲,۵۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۹۱ ریال برای هر سهم) است.
۳۱-۲- هیات مدیره با توجه 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 سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.