

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بأنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 حسابری و خدمات مدیریت

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۶ تا ۲۱	۲-۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شانی و قراقرانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان نوابه عبدالناصری - چهارراه ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بنیاد - پلاک ۱ واحد ۳۰: ۲۲۸۶۱۸۳۰ تلفن: ۲۲۸۹۹۶۹۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، صورت وضعیت مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های 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.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- 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، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 اظهار نظر 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ...)

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور 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 توقف عملیات تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی 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، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال مالی جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه‌ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه‌ی شرکت را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- کلیه معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره 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 رأی‌گیری 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.

۶- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ 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 رأی‌گیری 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.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده‌ای از مفاد آیین نامه اجرایی ناشی از عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آیین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان دسترسی و استفاده از آنها، به استثنای تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، اخذ تأییدیه صلاحیت مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط و اجرای برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲ خرداد ماه ۱۴۰۲

سایمان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد کاظمی ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۸۰۶۳۰۱

شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰



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 ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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

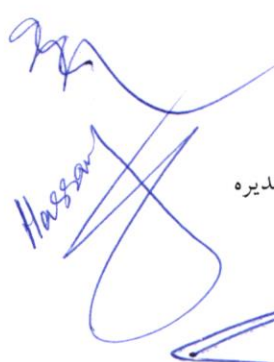
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۱

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف هیات مدیره	احسان رحمانی نیا	توسعه سرمایه رادین
	نائب رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف هیات مدیره	اکرم حسنی کوچکی	کارگزاری سپهر باستان
	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



سامان پندار

گزارش

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 ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲۷,۴۱۳,۳۰۷,۶۳۸	۹۲,۶۱۲,۲۱۸,۶۵۰	۵	درآمد سود سهام
۱,۰۲۳,۳۲۶,۱۷۹	۱,۲۰۲,۴۶۶,۸۰۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۵۲۳,۹۰۳,۴۴۱,۷۳۸	۵۹۳,۱۲۱,۸۳۹,۶۸۷	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
.	.	۸	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵۵۲,۳۴۰,۰۷۶,۲۵۵	۶۸۶,۹۳۶,۵۲۵,۱۳۷		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۸,۴۷۹,۹۵۹,۲۲۷)	(۱۷,۷۷۵,۲۸۱,۷۳۴)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶)	(۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴)	۱۰	هزینه استهلاک
(۱۸,۶۲۵,۸۴۲,۸۴۶)	(۹,۵۰۴,۳۲۵,۰۶۳)	۱۱	سایر هزینه ها
(۲۷,۸۷۷,۷۱۷,۰۸۹)	(۲۸,۸۶۲,۶۳۶,۵۰۱)		جمع هزینه های عملیاتی
۵۲۴,۴۶۲,۳۵۹,۱۶۶	۶۵۸,۰۷۳,۸۸۸,۶۳۶		سود عملیاتی
(۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰)	(۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱)	۱۲	هزینه های مالی
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۱۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵		سود قبل از مالیات
.	.		هزینه مالیات بر درآمد
۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵		سود خالص

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری		
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۳۸,۲۵۳,۲۰۳,۹۳۶	۶,۸۰۶,۰۹۲,۴۳۲
۱۵ دارایی های نامشهود	۳۷۸,۷۷۹,۸۳۵	۴۰۰,۲۶۷,۴۳۵
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۴۰۶,۱۲۷,۱۲۳,۱۱۸	۱,۳۹۶,۷۴۴,۴۵۸,۵۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۴۴,۷۵۹,۸۰۶,۸۸۹	۱,۴۰۳,۹۵۰,۸۱۸,۳۸۱
دارایی های جاری		
۱۷ پیش پرداخت ها	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۲,۸۹۲,۹۷۴,۵۶۳	۲۰,۵۶۷,۶۰۳,۳۴۳
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳
۱۹ موجودی نقد	۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹
جمع دارایی های جاری	۱,۷۵۵,۸۹۴,۰۵۱,۳۱۰	۱,۷۸۹,۴۵۸,۱۹۰,۴۱۵
جمع دارایی ها	۳,۲۰۰,۶۵۳,۸۵۸,۱۹۹	۳,۱۹۳,۴۰۹,۷۰۸,۷۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳
سود انباشته	۱,۴۹۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۱۵۵,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲
۲۳ مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی های جاری	۱,۱۵۵,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲
جمع بدهی ها	۱,۱۵۵,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۲۰۰,۶۵۳,۸۵۸,۱۹۹	۳,۱۹۳,۴۰۹,۷۰۸,۷۹۶

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



Handwritten signature and date ۱۳۹۹/۱۲/۲۹.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۸۲,۲۲۳,۳۹۴,۷۶۸	۱,۷۷۷,۲۲۹,۹۲۲,۲۷۹	۱,۹۹۳,۴۷۲,۴۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	.	.
(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲۲,۶۲۶,۶۹۷,۳۲۴)	۲۲,۶۲۶,۶۹۷,۳۲۴	.
۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴	۱,۵۳۰,۱۳۷,۱۷۱,۴۴۱	۲۴,۶۲۰,۱۶۹,۸۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	.	.
(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	.	.
.	(۲۵,۳۷۹,۸۳۰,۱۸۷)	۲۵,۳۷۹,۸۳۰,۱۸۷	.
۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۱,۴۹۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature: Hassan



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۷۷۷,۵۳۵,۴۰۹,۴۶۰	(۲۰۳,۲۹۸,۶۶۴,۲۸۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۷۷,۵۳۵,۴۰۹,۴۶۰	(۲۰۳,۲۹۸,۶۶۴,۲۸۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	(۳۳,۰۰۸,۶۵۳,۶۰۸)	(۵۳۱,۲۶۱,۸۸۱)
پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی نامشهود	.	(۵۰۸,۸۵۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳,۰۰۸,۶۵۳,۶۰۸)	(۱,۰۴۰,۱۱۱,۸۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۴۴,۵۲۶,۷۵۵,۸۵۲	(۲۰۴,۳۳۸,۷۷۶,۱۶۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام پرداختی	(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)	.
پرداختهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)	(۱۴۴,۲۴۱,۹۲۱,۴۳۱)	(۸۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافتهای نقدی حاصل از تامین مالی (سهامدار عمده)	.	۳۶۳,۲۷۱,۵۶۷,۵۱۴
پرداختهای نقدی بابت کارمزد خرید اعتباری	.	(۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۴۴,۲۴۱,۱۲۴,۶۳۱)	۲۰۲,۰۳۱,۹۹۴,۸۳۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۸۵,۶۳۱,۲۲۱	(۲,۳۰۶,۷۸۱,۳۳۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹	۶,۶۲۶,۲۱۷,۸۵۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹

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



Handwritten signature and stamp.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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، 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. 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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱	۱
۲	۲
۳	۳

کارکنان قراردادی
مامورین

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- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری :

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت :

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری :

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

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

سرمایه‌گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری 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 ارزش ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به‌خشمنامه ۷۸/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸,۴۳۸,۵۰۳,۲۰۶	۶۰,۹۰۲,۴۴۲,۴۰۰
.	۲۳,۲۳۲,۵۲۵,۰۰۰
۵,۰۹۲,۱۷۰,۵۰۰	۷,۹۴۳,۷۸۵,۹۸۰
.	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۶,۷۵۰,۰۰۰	.
۱,۰۵۵,۶۸۳,۱۳۲	۴۰۵,۹۶۵,۲۷۰
۱۲,۳۱۹,۹۴۲,۰۰۰	.
۵۰۰,۲۵۸,۸۰۰	.
۲۷,۴۱۳,۳۰۷,۶۳۸	۹۲,۶۱۲,۲۱۸,۶۵۰

شرکتهای بورسی
سرمایه گذاری سایپا (اشخاص وابسته)
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (اشخاص وابسته)
داروسازی جابرین حیان
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
صنایع شیمیایی سینا
شرکت سرمایه گذاری رنا (اشخاص وابسته)
صنایع شیمیایی ایران
سایر اقلام

۶- درآمد سود تضمین شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۴۸,۱۴۱,۹۵۷	۶۴۳,۷۱۴,۰۰۸
۳۷۵,۱۸۴,۹۲۲	۵۵۸,۷۵۲,۷۹۲
۱,۰۲۳,۳۲۶,۸۷۹	۱,۲۰۲,۴۶۶,۸۰۰

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

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۳,۸۴۷,۴۹۲,۵۹۰	۴۶,۳۷۳,۸۲۲,۰۲۴	۶۷,۵۲۳,۳۸۰	(۷۳,۰۴۵,۸۹۷,۸۵۸)	۱۱۹,۴۱۹,۷۱۹,۸۸۲	۱۹۳,۸۴۷,۴۹۲,۵۹۰	شرکت سایپا
۳۸,۳۵۲,۸۲۸,۹۵۴	۹۹,۳۱۳,۱۴۷,۹۷۷	۲۷,۵۸۸,۱۵۰	(۷۳,۶۸۲,۶۰۸,۳۹۷)	۱۷۲,۹۹۵,۷۵۶,۳۷۴	۳۸,۳۵۲,۸۲۸,۹۵۴	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۲۲,۵۷۴,۹۶۶,۲۹۵)	۱۹,۷۷۲,۲۵۴,۲۵۲	۱,۴۱۸,۷۷۹	(۵۴,۴۸۴,۷۸۸,۱۳۲)	۷۴,۲۵۷,۰۴۲,۳۸۴	(۲۲,۵۷۴,۹۶۶,۲۹۵)	کشت و صنعت پیادر
۳۳۶,۹۵۹,۶۸۸,۰۵۷	۲۹۶,۴۶۳,۵۵۸,۸۳۱	۴۵۶,۱۹۹,۸۵۲	(۷۱۵,۸۰۶,۷۴۲,۱۷۹)	۱,۰۱۲,۲۷۰,۳۰۱,۰۱۰	۳۳۶,۹۵۹,۶۸۸,۰۵۷	سایپا بازارگردانی
۳۰۹,۶۹۹,۷۰۱	(۷۸,۲۴۳,۴۶۲)	۵۵,۹۰۰	(۵۵,۹۳۸,۷۹۰,۹۶۲)	۵۵,۸۶۰,۵۴۷,۵۰۰	۳۰۹,۶۹۹,۷۰۱	مراجعه عام دولت ۶۱
۴۳,۰۹۲,۴۹۲	(۱۲,۴۷۰,۰۰۰)	۸,۶۰۰	(۸,۶۰۶,۳۳۵,۰۰۰)	۸,۵۹۳,۷۶۵,۰۰۰	۴۳,۰۹۲,۴۹۲	مشارکت عام دولت ۴
.	۵۰,۲۶۸,۷۳۱	۱,۵۴۳,۵۱۶	(۱۵,۵۳۷,۹۵۳,۰۷۹)	۱۵,۵۸۸,۲۲۱,۸۱۰	.	صندوق درآمد ثابت آمین یکم فردا (آمین یکم)
.	۱۶۱,۴۸۶,۵۷۹,۰۶۵	۵۵,۵۸۸,۳۶۵	(۱۳۰,۷۸۴,۸۴۴,۶۰۲)	۲۹۲,۲۷۱,۴۲۳,۶۶۷	.	سرمایه گذاری رنا
.	۲۱۵,۳۰۹,۳۱۱	۱۱۷,۱۲۷	(۱۴,۵۶۱,۳۳۲)	۲۲۹,۸۷۰,۶۴۳	.	صنایع شیمیایی سینا
.	(۴۰,۸۰۵,۲۱۷,۳۱۳)	۳,۲۴۲,۰۹۰	(۱۰۲,۸۲۶,۹۱۷,۷۵۰)	۶۲,۰۲۱,۷۰۰,۴۳۷	.	صنایع شیمیایی ایران
.	۷۱,۵۹۷,۴۷۸	۶۹۷,۰۰۰	(۱۹,۹۹۶,۴۹۶,۵۹۱)	۲۰,۰۶۸,۰۹۴,۰۶۹	.	صندوق فیروزه آسیا
.	۷۷۰,۷۸۸,۹۱۳	۷۵,۰۰۰	(۱,۷۳۷,۲۸۶,۹۷۴)	۹۶۶,۴۹۸,۰۶۱	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۷,۷۴۱,۳۴۳,۹۳۴	۱,۹۴۸,۸۸۷	(۶۴,۲۹۷,۷۰۶,۰۹۴)	۷۲,۰۳۹,۰۵۰,۰۲۸	.	انرژی ۳
.	۱۷,۳۳۵,۲۴۳	۱,۷۰۸,۶۰۰	(۲۱,۳۰۸,۵۲۷,۸۹۵)	۲۱,۳۲۶,۱۶۳,۱۳۸	.	صندوق سرمایه گذاری کارا
.	۵۷,۴۲۱,۲۵۱	۲,۵۸۸,۲۰۰	(۴۶,۴۶۹,۱۲۰,۵۲۶)	۴۶,۵۲۶,۵۴۱,۷۷۷	.	صندوق سرمایه گذاری افرا
.	۳,۲۳۶,۵۰۷,۴۶۸	۷,۳۳۲,۵۱۰	(۹۶,۵۹۸,۹۶۵,۹۷۳)	۹۹,۸۳۵,۴۷۳,۴۴۱	.	صندوق با درآمد ثابت مانی
.	۱۰,۸۸۶,۱۹۰	۵۹۵,۶۷۰	(۳۰,۶۲۳,۷۷۴,۶۲۶)	۳۰,۶۱۲,۸۸۸,۴۳۶	.	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
(۳۷۲,۶۷۸,۸۱۰)	.	.	.	.	(۳۷۲,۶۷۸,۸۱۰)	لاستیک سهند
۴۶,۰۴۳,۴۶۷	.	.	.	.	۴۶,۰۴۳,۴۶۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۱۴,۹۴۷,۸۴۵	.	.	.	.	۳۱۴,۹۴۷,۸۴۵	توسعه عمران کرمان
(۲۳,۴۸۴,۹۵۹,۷۶۵)	.	.	.	.	(۲۳,۴۸۴,۹۵۹,۷۶۵)	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۴۰۴,۴۲۹,۱۷۳	.	.	.	.	۴۰۴,۴۲۹,۱۷۳	سیمان خوزستان
۷۰,۷۰۸,۴۸۲	.	.	.	.	۷۰,۷۰۸,۴۸۲	مشارکت صکوک محاربه سایپا ۱۲
(۱۲,۸۸۴,۴۴۶)	.	.	.	.	(۱۲,۸۸۴,۴۴۶)	مشارکت ش مشهد ۲۱۲
۵۲۳,۹۰۳,۴۴۱,۷۳۸	۵۹۳,۱۲۱,۸۲۹,۶۸۷	۲,۱۰۴,۸۸۳,۰۵۷,۶۵۷	(۱,۵۱۱,۷۶۱,۲۱۷,۹۷۰)	۲,۱۰۴,۸۸۳,۰۵۷,۶۵۷	۵۲۳,۹۰۳,۴۴۱,۷۳۸	۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
(۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳)	.
۸۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۴۳	.
.	.

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای جاری

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۲۵,۵۴۰,۹۷۲	۱۱,۰۰۰,۴۰۶,۹۷۹	۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایای مامورین
۱,۷۴۳,۲۳۲,۸۳۸	۵,۶۸۵,۳۳۵,۲۳۵	۹-۱ حقوق و دستمزد مزایای کارکنان
۲۴۶,۳۶۵,۸۶۵	.	پاداش هیات مدیره
۳۶۲,۲۰۶,۲۸۰	۶۴۰,۵۹۹,۷۲۳	بیمه سهم کارفرما
۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۶۲,۲۱۳,۲۷۲	۳۳۴,۹۳۹,۷۹۷	سایر هزینه های پرسنلی
۸,۴۷۹,۹۵۹,۲۲۷	۱۷,۷۷۵,۲۸۱,۷۳۴	

۹-۱- افزایش حقوق و مزایا متناسب با تصمیم و نظر گروه سرمایه گذاری سایپا می باشد.

۱۰- هزینه استهلاک

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶	۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴	استهلاک دارایی مشهود و نامشهود
۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶	۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴	

۱۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶۱۵,۸۹۹,۱۰۰	۱,۲۶۰,۸۵۰,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۴۳۵,۴۳۲,۵۰۰	۳۳۰,۶۰۳,۳۳۷	سفر
۱,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۳۱۹,۹۵۶,۵۸۹	۱,۴۸۹,۹۶۹,۰۸۸	رستوران و آبدارخانه
۱,۷۶۵,۳۵۳,۸۵۸	۲,۹۱۶,۴۸۰,۰۰۰	خدمات حسابداری و حسابرسی
۱۲,۵۰۱,۷۷۲,۷۵۲	۶۰۲,۰۳۲,۹۸۹	خرید خدمات
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۸۴۰,۳۰۰	آب و برق و گاز و بنزین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۱۰,۰۲۹	هزینه آژانس
۱۸۸,۱۸۰,۱۵۰	۹۱۳,۷۱۷,۴۴۰	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت
۶۵۶,۲۴۷,۸۹۷	۹۱۱,۳۲۱,۸۸۰	سایر
۱۸,۶۲۵,۸۴۲,۸۴۶	۹,۵۰۴,۳۲۵,۰۶۳	

۱۱-۱ افزایش هزینه ها ناشی از افزایش نرخ تورم نسبت به دوره قبل می باشد.

۱۲- هزینه های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰	۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱	کارمزد خرید اعتباری سهام
۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰	۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱	

۱۳- سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰	سود تسعیر یا دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰	



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

تاثیر و منسوبات	وسایلی نقلیه	ساخت‌ها	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۳	*	*	۱,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۳
۵۳۱,۲۶۱,۸۸۱	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۱۹۹,۲۶۱,۸۸۱
۱,۹۶۷,۵۲۹,۹۹۴	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۷,۶۳۵,۵۲۹,۹۹۴
۲۹۷,۰۷۰,۰۰۰	*	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۳۳,۰۰۸,۶۵۳,۶۰۸
۲,۲۶۴,۵۹۹,۹۹۴	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۱۱,۵۸۳,۶۰۸	۴۰,۶۴۴,۱۸۳,۶۰۲
۱۹۴,۳۲۵,۱۱۲	*	*	۱۹۴,۳۲۵,۱۱۲
۱۶۲,۶۵۹,۱۱۷	۲۷۲,۳۳۳,۳۳۳	*	۶۳۴,۹۹۲,۳۵۰
۳۵۷,۱۰۲,۲۲۹	۲۷۲,۳۳۳,۳۳۳	*	۸۲۹,۳۳۷,۵۶۲
۱۸۰,۷۲۰,۹۸۹	۹۲۴,۶۶۶,۶۶۷	۲۳۶,۱۵۴,۲۲۸	۱,۵۶۱,۵۲۲,۱۰۲
۵۳۷,۸۲۵,۲۱۸	۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۵۴,۲۲۸	۲,۳۹۰,۹۷۹,۶۶۶
۱,۷۲۶,۷۷۴,۷۷۶	۴,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۷۵,۲۲۹,۱۶۰	۳۸,۲۵۳,۲۰۳,۳۴۶
۱,۶۱۰,۴۲۵,۷۴۵	۵,۱۹۵,۶۶۶,۶۶۷	*	۶,۸۰۶,۰۹۲,۳۲۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک تباشیر و کاهش ارزش تباشیر:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- افزایش ساختمان بابت خرید یک باب واحد اداری در جزیره کیش می باشد

۱۴-۲- دارایی‌های شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲ هزار میلیارد ریال می باشد

۱۵- دارایی‌های نا مشهود

حق امتیاز خدمات	وب سایت شرکت	نرم افزار رایانه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۶۰,۰۰۰
*	*	۵۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۵۰۸,۸۵۰,۰۰۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰
*	*	*	*
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۰,۰۰۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۹,۹۹۹	۵۶,۹۱۹,۹۹۹
*	*	۱۳۶,۹۲۲,۵۶۶	۱۳۶,۹۲۲,۵۶۶
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۹۲,۵۶۵	۱۹۳,۸۲۲,۵۶۵
*	*	۲۱,۲۸۷,۶۰۰	۲۱,۲۸۷,۶۰۰
۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۱۶۵	۲۱۵,۳۳۰,۱۶۵
*	*	۳۷۸,۷۷۹,۸۳۵	۳۷۸,۷۷۹,۸۳۵
*	*	۲۰۰,۲۶۷,۲۳۵	۲۰۰,۲۶۷,۲۳۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک تباشیر و کاهش ارزش تباشیر:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶	*	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳
۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶	*	۱,۶۷۸,۰۲۵,۸۱۹,۰۰۶	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳	۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۶۷,۵۵۳
۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	*	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۳۹۶,۷۴۴,۳۵۸,۵۱۴	۱,۳۹۶,۷۴۴,۳۵۸,۵۱۴
۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	*	۱,۴۰۶,۱۲۷,۸۲۳,۱۱۸	۱,۳۹۶,۷۴۴,۳۵۸,۵۱۴	۱,۳۹۶,۷۴۴,۳۵۸,۵۱۴
۳,۰۸۴,۱۵۳,۶۴۲,۱۲۴	*	۳,۰۸۴,۱۵۳,۶۴۲,۱۲۴	۳,۱۲۷,۸۵۵,۲۴۶,۰۶۷	۳,۱۲۷,۸۵۵,۲۴۶,۰۶۷

سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۶-۱ جمع سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۶-۱ جمع سرمایه گذاری‌های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری‌ها

۱۳۰۱/۱۷/۲۹				۱۳۰۱/۱۰/۱۰			
فصل				فصل			
فروش / کاهش سرمایه				فروش / کاهش سرمایه			
مبلغ	تعداد سهم	ریال	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	ریال	تعداد سهم
ریال				ریال			
۱,۱۶۷,۳۳۳,۵۳۴	۶۷۶,۲۵۵,۷۳۳	(۷۱۵,۸۰۶,۳۲۳,۱۷۹)	(۳۵۶,۱۹۹,۸۵۳)	۸۶۸,۱۰۱,۸۱۶,۹۷۷	۲۰۹,۰۱۸,۵۲۷	۱۰,۱۵۰,۳۷۶,۹۳۱	۷۳۳,۵۳۸,۰۶۸
۲۵,۳۴۳,۳۲۰,۳۳۶	۱,۰۳۲,۰۱۵۵	(۱۳۳,۷۸۳,۸۲۴,۶۰۲)	(۵۵,۵۸۸,۳۶۵)	.	.	۱۵۶,۵۲۲,۱۶۴,۹۱۸	۶۶,۵۲۸,۵۲۰
۱۸۸,۷۸۰,۱۲۵,۵۳۳	۱۰۴,۶۱۶,۱۹۱	(۳۳۳,۳۵۸,۸۷۹,۸۵۸)	(۶۷,۵۲۳,۳۶۰)	۷۰,۵۱۳,۵۹۱,۳۲۵	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۱۲,۲۳۳,۰۶۷	۱۳۷,۳۳۹,۵۷۱
.	.	(۱۳,۵۶۱,۳۳۲)	(۱۱۷,۱۱۷)	.	.	۱۴,۵۵۱,۳۳۳	۱۱۷,۱۱۷
۹,۴۹۲,۲۱۰,۶۰۷	۲,۰۶۶,۰۰۸	(۳۳۶,۶۸۶,۸۰۳,۹۷)	(۳۷,۵۵۸,۱۵۰)	۳۳,۵۳۲,۱۷۲,۵۵۸	۲,۲۲۲,۰۰۸	۵۶,۶۳۲,۸۲۳,۰۰۶	۳۷,۳۲۸,۱۵۰
۲۵۵,۳۳۶,۳۵۵,۱۲۵	۱۰,۱۸۸,۳۱۱	.	.	.	.	۲۵۵,۳۳۶,۳۵۵,۱۲۵	۱۰,۱۸۸,۳۱۱
۱	.	(۵۳,۲۸۸,۷۸۸,۱۳۳)	(۱,۳۱۸,۷۸۹)	.	.	۵۳,۲۸۸,۷۸۸,۱۳۳	۱,۳۱۸,۷۸۹
۱	.	(۱۵,۵۳۳,۹۵۳,۰۷۹)	(۱,۵۳۳,۵۱۶)	.	.	۱۵,۵۳۳,۹۵۳,۰۸۰	۱,۵۳۳,۵۱۶
.	.	(۱۰۰,۲۸۳,۹۱۷,۷۵۰)	(۳,۲۲۲,۰۹۰)	.	.	۱۰۰,۲۸۳,۹۱۷,۷۵۰	۳,۲۲۲,۰۹۰
.	.	(۱۹,۹۹۶,۲۹۶,۵۹۱)	(۶۹۷,۰۰۰)	۱۹,۹۹۶,۲۹۶,۵۹۱	۶۹۷,۰۰۰	.	.
.	.	(۹۶,۵۸۹,۹۵۵,۹۷۳)	(۷,۳۲۳,۵۱۰)	۹۶,۵۸۹,۹۵۵,۹۷۳	۷,۳۲۳,۵۱۰	.	.
.	.	(۱,۳۳۳,۲۶۶,۹۷۳)	(۷۵,۰۰۰)	۱,۳۳۳,۲۶۶,۹۷۳	۷۵,۰۰۰	.	.
.	.	(۸,۶۰۶,۲۳۵,۰۰۰)	(۸,۶۰۰)	۸,۶۰۶,۲۳۵,۰۰۰	۸,۶۰۰	.	.
۲۱,۵۵۱,۱۷۴,۰۳۸	۲۱,۵۰۰	(۵۵,۳۳۶,۷۸۰,۹۶۱)	(۵۵,۹۰۰)	۷۷,۸۵۳,۹۶۵,۰۰۰	۷۷,۴۰۰	.	.
.	.	(۳۰,۶۲۳,۷۳۴,۶۲۶)	(۵۸۵,۶۷۰)	۳۰,۶۲۳,۷۳۴,۶۲۶	۵۸۵,۶۷۰	.	.
.	.	(۳۶,۳۶۹,۱۳۰,۵۲۶)	(۳,۵۸۸,۲۰۰)	۳۶,۳۶۹,۱۳۰,۵۲۶	۳,۵۸۸,۲۰۰	.	.
۱۱,۹۹۹,۳۷۹,۲۳۳	۵۰۹,۰۰۰	.	.	۱۱,۹۹۹,۳۷۹,۲۳۳	۵۰۹,۰۰۰	.	.
.	.	(۶۳,۴۹۷,۷۰۶,۰۹۴)	(۱,۹۲۸,۸۸۷)	۶۳,۴۹۷,۷۰۶,۰۹۴	۱,۹۲۸,۸۸۷	.	.
۳۳,۰۵۳,۶۳۱,۶۲۲	۵۳۳,۰۱۷	.	.	۳۳,۰۵۳,۶۳۱,۶۲۲	۵۳۳,۰۱۷	.	.
۲۹,۳۳۷,۷۳۳,۶۲۷	۲,۱۶۰,۰۰۰	.	.	۲۹,۳۳۷,۷۳۳,۶۲۷	۲,۱۶۰,۰۰۰	.	.
۱۱,۹۳۳,۵۲۳,۸۷۱	۲,۱۶۰,۰۰۰	.	.	۱۱,۹۳۳,۵۲۳,۸۷۱	۲,۱۶۰,۰۰۰	.	.
۲۲,۱۰۲,۳۳۹,۵۷۱	۱,۱۵۰,۱۲۳	.	.	۲۲,۱۰۲,۳۳۹,۵۷۱	۱,۱۵۰,۱۲۳	.	.
.	.	(۲۱,۳۰۸,۵۲۷,۸۵۵)	(۱,۷۰۸,۶۰۰)	۲۱,۳۰۸,۵۲۷,۸۵۵	۱,۷۰۸,۶۰۰	.	.
۱,۶۷۸,۰۰۰,۲۵۸,۱۹۰,۰۰۶		(۱,۵۱۱,۷۶۱,۲۱۷,۹۷۰)		۱,۳۲۸,۶۷۶,۲۶۹,۲۳۳		۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۳۷,۵۵۳	
۱,۶۷۸,۰۰۰,۲۵۸,۱۹۰,۰۰۶		(۱,۵۱۱,۷۶۱,۲۱۷,۹۷۰)		۱,۳۲۸,۶۷۶,۲۶۹,۲۳۳		۱,۷۵۱,۱۱۰,۷۳۷,۵۵۳	
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۵	.	.	.	.	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۵
۱,۰۰۰	۱	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۱
۱,۳۰۶,۱۲۶,۵۷۳,۱۱۸	۳۰۶,۳۰۳,۰۰	.	.	۴,۳۳۴,۳۳۴,۶۰۴	۱,۸۹۱,۳۲۸	۱,۳۹۶,۷۳۳,۰۷,۵۱۴	۳۰۴,۵۱۱,۲۱۳
۱,۳۰۶,۱۲۶,۵۷۳,۱۱۸	۳۰۶,۳۰۳,۰۰	.	.	۴,۳۳۴,۳۳۴,۶۰۴	۱,۸۹۱,۳۲۸	۱,۳۹۶,۷۳۳,۰۷,۵۱۴	۳۰۴,۵۱۱,۲۱۳
۳۰,۸۴۱,۱۵۳,۶۲۲,۱۲۴		(۱,۵۱۱,۷۶۱,۲۱۷,۹۷۰)		۱,۳۲۸,۰۵۶,۳۳۴,۰۲۷		۳,۱۳۷,۸۵۵,۲۳۶,۰۶۷	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سایلیا - بازار کورکوی	سایلیا - بازار کورکوی
سرمایه گذاری ربا	سرمایه گذاری ربا
سایلیا	سایلیا
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت</	

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳,۳۱۳,۹۲۳,۰۰۰	۰
۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۴۴۹,۹۲۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی کاشفان
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان
موسسه حسابرسی سامان پندار

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
جمع	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۲۰,۷۷۵,۴۴۷	۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰	۱۸-۱
۴,۰۶۸	۰	
۱۸,۵۲۰,۷۷۹,۵۱۵	۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰	
۱,۶۳۹,۹۹۴,۶۲۸	۰	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۶,۸۲۹,۲۰۰	۰	
۲,۰۴۶,۸۲۳,۸۲۸	۰	
۲۰,۵۶۷,۶۰۳,۳۴۳	۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰	

تجاری:
حساب های دریافتی
مطالبات سود سهام
طلب از کارگزاری ها
جمع تجاری
سایر دریافتی ها
حساب های دریافتی
طلب از سایر اشخاص
(ودیعه اجاره) سپرده ما نزد دیگران
جاری کارکنان
سایر دریافتی ها
جمع حسابهای دریافتی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۴۳۸,۵۰۳,۲۰۶	۶۹,۳۴۰,۹۴۵,۶۰۶
۷۲۷,۲۵۴,۸۸۰	۴۰۵,۹۶۵,۲۷۰
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴	۱۲۴,۴۸۸,۹۰۴
۰	۱,۲۹۰,۰۰۵,۰۰۰
۹,۲۹۰,۲۴۸,۰۹۰	۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰
۳,۳۹۴,۷۸۰,۳۳۴	۰
۵,۸۳۵,۷۴۷,۰۲۳	۰
۹,۲۳۰,۵۲۷,۳۵۷	۰
۱۸,۵۲۰,۷۷۵,۴۴۷	۷۱,۱۶۱,۴۰۵,۸۸۰

اشخاص وابسته:
سرمایه گذاری سایپا
سرمایه گذاری رنا
سایتا ارونند
سایپا
تامین سرمایه لوتوس پارسیان
جمع
سایر اشخاص:
دارو سازی جابر ابن حیان
صنایع شیمیایی ایران
جمع
جمع کل

۱۸-۲ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ مانده حسابهای دریافتی وصول نشده است

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۹۹,۲۴۶,۵۱۹	۴,۴۴۱,۵۸۵,۹۸۵	
۱۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۱۹-۱
.	۴۳,۲۹۱,۷۵۶	
۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹	۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

تنخواه گردانهای ریالی

۱۹-۱- موجودی ارزی شامل ۵۰۰ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۵۳۸.۰۰۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
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)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	۰.۰۰۰۰۰۳	۱۶۶	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- 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)
پاداشتهای توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

پاداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	اشخاص وابسته میلیون ریال	سایر اشخاص میلیون ریال	جمع میلیون ریال	خالص میلیون ریال	
تجاری :					
حساب های پرداختنی					
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (اشخاص وابسته)	۸۶۴,۳۰۴,۸۱۶,۷۶۰	۰	۸۶۴,۳۰۴,۸۱۶,۷۶۰	۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵	۲۲-۱
کارگزاری سپهر باستان (اشخاص وابسته)	۸۷,۵۲۲,۰۹۸,۸۱۶	۰	۸۷,۵۲۲,۰۹۸,۸۱۶	۹۲,۴۰۹,۸۵۵,۰۸۴	
سایپا اروند (اشخاص وابسته)	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	۰	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	۰	
کارگزاران بورس اوراق بهادار	۰	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲	۲۱۲,۹۸۷,۹۹۶,۳۵۰	۲۲-۲
جمع تجاری	۹۵۲,۵۲۳,۵۴۷,۱۴۵	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲	۱,۱۵۳,۴۹۳,۵۹۵,۵۴۷	۱,۱۳۰,۳۸۵,۸۰۲,۵۹۹	
غیر تجاری:					
حساب های پرداختنی					
مالیات های حقوق و تکلیفی	۰	۵۷۹,۶۶۵,۰۸۳	۵۷۹,۶۶۵,۰۸۳	۳۳۸,۲۶۵,۰۸۳	۲۲-۳
سپرده بیمه	۰	۶۹۰,۳۸۵,۲۷۶	۶۹۰,۳۸۵,۲۷۶	۶۶۳,۲۸۵,۲۷۶	
ذخیره هزینه های پرداختنی	۰	۶۸۱,۷۳۳,۵۳۹	۶۸۱,۷۳۳,۵۳۹	۵۶۴,۰۳۳,۵۳۹	
مهندسین مشاور خودرو	۰	۵۳,۶۶۹,۷۲۴	۵۳,۶۶۹,۷۲۴	۶,۲۲۸,۶۶۹,۷۲۴	
سایر	۰	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	۴۶۲,۳۱۱,۳۲۱	
جمع غیر تجاری	۰	۲,۴۶۷,۷۶۴,۹۴۳	۲,۴۶۷,۷۶۴,۹۴۳	۸,۲۶۶,۵۶۴,۹۴۳	
جمع حسابهای پرداختنی	۹۵۲,۵۲۳,۵۴۷,۱۴۵	۲۰۳,۴۳۷,۸۱۳,۳۴۵	۱,۱۵۵,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰	۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۲۲	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۵,۶۸۴,۳۰۰,۹۱۹)	(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)
(۹۹,۲۳۳,۲۸۷,۵۲۶)	۳۳۲,۳۰۲,۸۵۶,۲۰۳
(۳۰۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۸۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۹,۹۹۹,۲۰۳,۲۰۰)
(۵۵,۰۲۱,۵۶۷,۵۱۴)	۰
(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)	(۱۸,۵۲۰,۵۱۸,۶۹۸)
(۶۲۰,۹۸۷,۹۵۱,۰۶۵)	(۸۶۴,۳۰۴,۸۱۶,۷۶۰)

۱-۲۲- مانده بدهی به گروه سرمایه گذاری سایپا عمدتاً مربوط به وجوه پرداختنی به کارگزاری ها می باشد، باتوجه به صورت جلسه ارائه شده توسط گروه سرمایه گذاری سایپا، 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 می پذیرد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۱,۶۹۴,۹۵۳,۶۰۰	۰
۲۷۳,۲۹۳,۰۴۲,۸۵۰	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲
۴۱۴,۹۸۷,۹۹۶,۴۵۰	۲۰۰,۹۷۰,۰۴۸,۴۰۲

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

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

۴-۲۲- تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مانده حسابهای پرداختنی (بدهی به شرکت سرمایه گذاری سایپا) پرداخت شده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختی

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹						سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	سود مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۱۰,۹۷۰,۶۷۸,۷۶۱	•	•	۴۳,۰۷۸,۹۹۵,۲۲۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۱۳,۱۳۰,۰۵۱,۹۷۲	•	•	۱۹۹,۷۰۰,۸۵۶,۵۱۸	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	•	•	۱۱,۳۲۲,۵۰۰	۱۱,۳۲۲,۵۰۰	۱۱,۳۲۲,۵۰۰	•	•	۱,۶۷۳,۹۹۶,۳۰۸,۰۶۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	•	•	۴۵۲,۵۳۸,۶۲۲,۳۸۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	•	•	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	۱۴۰۱
	•	•							

۲۳-۱- مالیات عملکرد و شرکت برای سنوات قبل از ۱۳۹۸ قطعی و فاقد بدهی بوده در نتیجه پرداختی نداشته است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شد که منتظر تشکیل هیات بدوی می باشد.

۲۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگه قطعی صادر شده و مبلغ طبق برگه قطعی در نیمه دوم سال ۱۴۰۱ پرداخت گردید.

۲۳-۴- برای سال مالی ۱۴۰۰ باتوجه به معافیت مالیات عملکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۳-۵- برای سال مالی ۱۴۰۱ باتوجه به معافیت مالیات عملکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	سود خالص
۴۵۲,۵۳۳,۹۴۶,۴۸۶	۵۸۹,۹۳۴,۳۵۹,۶۵۵	تعدیلات:
		هزینه های مالی
۷۱,۹۳۹,۵۷۲,۶۸۰	۶۸,۲۸۳,۵۵۸,۹۸۱	استهلاک
۷۷۱,۹۱۵,۰۱۶	۱,۵۸۳,۰۲۹,۷۰۴	خالص (سود) تسعیر ارز
(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰)	جمع تعدیلات
۵۲۵,۲۳۴,۲۷۴,۱۸۲	۶۵۹,۶۵۶,۹۱۸,۳۴۰	تغییرات در سرمایه در گردش
		کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳۳,۲۴۵,۴۵۶,۲۴۳	۷۳,۰۸۴,۹۴۸,۵۴۶	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۳۹۶,۷۴۳,۲۰۷,۵۱۴)	(۹,۳۸۳,۳۶۴,۶۰۴)	(افزایش) کاهش دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱,۳۰۸,۲۲۰,۶۲۳	(۵۲,۳۲۵,۳۷۱,۲۲۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۲,۹۵۶,۹۲۳,۰۰۰)	۱۳,۲۳۴,۹۲۳,۰۰۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۶,۶۱۳,۵۱۵,۱۸۰	۹۳,۲۶۷,۳۵۵,۳۹۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۲۸,۵۳۲,۹۳۸,۴۶۸)	۱۱۷,۸۷۸,۴۹۱,۱۲۰	نقد حاصل از عملیات
(۲۰۳,۲۹۸,۶۶۴,۲۸۶)	۷۷۷,۵۳۵,۴۰۹,۴۶۰	

شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۳۸,۶۵۲,۳۶۷,۵۴۲	۱,۱۵۵,۹۶۱,۳۶۰,۴۹۰	جمع بدهی
(۴,۳۳۰,۵۹۶,۵۱۹)	(۴,۷۶۰,۲۵۷,۷۴۱)	موجودی نقد
۱,۱۳۴,۳۲۱,۷۷۱,۰۲۳	۱,۱۵۱,۲۰۱,۱۰۲,۷۴۹	خالص بدهی
۲,۰۵۴,۷۵۷,۳۴۱,۲۵۴	۲,۰۴۴,۶۹۲,۴۹۷,۷۰۹	حقوق مالکانه
۵۵٪	۵۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- ریسک بازار

۲۵-۲-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۵-۳- 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 رویال صدف کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- وضعیت لری

فاز آمریکا	۵۰۰
۵۰۰	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۱,۱۵۰,۰۰۰	

نام حساب
 مبلغ کل
 جمع دارایی های طولی لری
 متوازن حساب دارایی های طولی لری (بیل) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 حساب دارایی های طولی لری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷- مبالغ با احتساب و دسته
 ۲۸- مبالغ احتساب شده با احتساب و دسته طی سال مورد گزارش:

شرح	تیم مشخص دسته	نوع دانسی	شماره دوره	سود سهام پرداختی	خرید لری بلند	فروش لری بلند	میزان مالی	سود سهام	دریافت سود سهام	دریافت	تأسیس مالی	تغییرات منفی حساب کسب لری	میزان مالی
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت گروه سرمایه گذاری سلیا	سلیا	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۰,۵۲۰,۰۰۰
	کارگزاری سهر سلطان	مهر و مهر و مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مدیر و مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مدیر و مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مدیر و مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۸-۱-۱- تفکیک منفی حساب مثبت خرید و فروش سهام با کارگزاری های بلند
 ۲۸-۲- منفی حساب های مالی اختصاصی دسته به شرح زیر است:

شرح	تیم مشخص دسته	نوع دانسی	شماره دوره	سود سهام پرداختی	خرید لری بلند	فروش لری بلند	میزان مالی	سود سهام	دریافت سود سهام	دریافت	تأسیس مالی	تغییرات منفی حساب کسب لری	میزان مالی
شرکت گروه سرمایه گذاری سلیا	شرکت گروه سرمایه گذاری سلیا	سلیا	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مهر و مهر و مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مدیر و مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مدیر و مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری سهر سلطان	مدیر و مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۵۹۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۸- 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.

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

۱۴۰۰	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
۹۱۵,۰۳۳,۶۷۰	۹۱۵,۰۳۳,۶۷۰	

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۹,۰۰۰ میلیون ریال (۱۱۸ ریال به ازای هر سهم) است.

۳۰- 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.

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